



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

ÁREA JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

“CONTABILIDAD PARA OFICINAS QUE REALIZAN ACTIVIDADES DE INGENIERÍA CIVIL. APLICACIÓN EN LA OFICINA DEL ING. JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES, PERIODO ENERO A JUNIO DEL 2014”.

Tesis previa a optar el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor

AUTORA:

Magaly Mercedes Martinez Palacios

DIRECTORA:

1859

CPA. Ec. Rosario Enith Moreno Alvear, Mgs

LOJA – ECUADOR

2016

CPA. EC. ROSARIO ENITH MORENO ALVEAR, MGS. DOCENTE DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, DEL ÁREA JURÍDICA SOCIAL Y
ADMINISTRATIVA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA Y
DIRECTORA DE TESIS

CERTIFICO:

Que el presente trabajo de tesis: "CONTABILIDAD PARA OFICINAS QUE REALIZAN ACTIVIDADES DE INGENIERÍA CIVIL. APLICACIÓN EN LA OFICINA DEL ING. JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES, PERIODO ENERO A JUNIO DEL 2014" previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría de Magaly Mercedes Martínez Palacios, ha sido desarrollada bajo mi dirección y luego de haberla revisado, autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, 8 de Enero del 2016



CPA. EC. ROSARIO ENITH MORENO ALVEAR, MGS.
DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Magaly Mercedes Martínez Palacios, declaro ser la autora del presente trabajo de tesis y se exime expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Autora: Magaly Mercedes Martínez Palacios

Firma:

Cédula: 1103860761

Fecha: Loja 8 de Enero 2016

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

Yo, Magaly Mercedes Martínez Palacios, declaro ser autora de la tesis titulada: **“CONTABILIDAD PARA OFICINAS QUE REALIZAN ACTIVIDADES DE INGENIERÍA CIVIL. APLICACIÓN EN LA OFICINA DEL ING. JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES, PERIODO ENERO A JUNIO DEL 2014”**, como requisito para optar el grado de: Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA. , autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional.

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el RDI, en las redes de información del país y del exterior, con las cuales tenga convenio la Universidad.

La Universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el plagio o copia de la tesis que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 8 días del mes de Enero del 2016, firma el autor.

Firma: 

Autor: Magaly Mercedes Martínez Palacios

Cédula: 1103860761

Dirección: Cdla. Época, calle Jamaica

Correo Electrónico: mercedes_maggy@yahoo.com

Celular: 0979872143

DARTOS COMPLEMENTARIOS

Directora de Tesis: CPA. Ec. Rosario Enith Moreno Alvear Mgs.

Tribunal de Grado

Dra. Beatriz Calle Oleas Mg. Sc. **Presidenta del Tribunal**

Dra. Enma Añazco Narváez Mg. Sc. **Miembro del Tribunal**

Dr. Audverto de Jesús Cueva Cueva Mg. Sc. **Miembro del Tribunal**

AUTORÍA

Yo, Magaly Mercedes Martínez Palacios, declaro ser la autora del presente trabajo de tesis y se exime expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Autora: Magaly Mercedes Martínez Palacios

Firma:

Cédula: 1103860761

Fecha: 08 de Enero 2016

DEDICATORIA

Dedico con todo amor y cariño esta tesis a Dios por la vida y por permitirme haber realizado uno de mis grandes sueños, a mis queridos padres, mis hijos, mis hermanos, quienes son la razón de mi vida e inspiración para seguir adelante, ya que con su arduo sacrificio y apoyo incondicional me guiaron día a día fortaleciendo en mi un espíritu de superación para lograr mis metas y objetivos propuestos, también a Dra. Miriam Vega y Marcela Vega por su guía profesional para lograr este anhelo en mi vida,

Magaly Mercedes

AGRADECIMIENTO

Dejo expresa constancia de mi gratitud a la UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA por permitirme formarme académicamente, a las autoridades y Docentes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría por impartirme sus conocimientos y guiarme por el camino correcto durante mi formación profesional para ser parte activa del proceso y desarrollo.

De manera especial a la CPA Ec. Rosario Enith Moreno Alvear, Mgs. Directora de Tesis, por haber contribuido en esta labor.

Al Ingeniero José Leonardo Herrera Torres por haberme facilitado toda la información necesaria para la realización de la presente Tesis.

La Autora

a. TITULO

“CONTABILIDAD PARA OFICINAS QUE REALIZAN ACTIVIDADES DE INGENIERÍA CIVIL. APLICACIÓN EN LA OFICINA DEL ING. JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES, PERIODO ENERO A JUNIO DEL 2014”

b. RESUMEN

El trabajo de tesis intitulado “CONTABILIDAD PARA OFICINAS QUE REALIZAN ACTIVIDADES DE INGENIERÍA CIVIL. APLICACIÓN EN LA OFICINA DEL ING. JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES, PERIODO ENERO A JUNIO DEL 2014” se lo efectúa con el propósito de contribuir de manera significativa con el control eficiente de los recursos que efectúa este tipo de profesionales que ponen su contingente al servicio de la colectividad.

Su desarrollo permite dar cumplimiento a los objetivos planteados, diseñar documentos y registros que permitan un adecuado registro y control de las operaciones económicas y aplicar la contabilidad a la oficina del Ingeniero José Leonardo Herrera Torres, periodo enero a junio del 2014.

La metodología aplicada consistió en recopilar la información base a través de facturas de compra y venta que efectúa la oficina del profesional en estudio y organizarla por fechas para aplicar el proceso contable desde el inventario hasta la presentación de los estados financieros con los respectivos resultados a los que se llega luego de cumplir el periodo contable para su efecto.

Entre los principales resultados se destaca que las oficinas de ingeniería en nuestro entorno requieren de un especial control de los recursos

asignados a cada servicio ofertado por el profesional responsable, ya que de su correcto manejo se determinan los resultados en favor o en contra del interesado.

Frente a ello se recomienda aplicar el sistema contable desarrollado en la presente tesis como mecanismo que optimice sus recursos y lograr el mayor beneficio con la menor inversión posible.

ABSTRACT

The thesis entitled "ACCOUNTING OFFICE PERFORMING civil engineering activities. APPLICATION IN THE OFFICE ING. LEONARDO HERRERA JOSE TORRES, PERIOD JANUARY TO JUNE 2014 "made it in order to contribute significantly to the efficient control of resources that made this type of professionals who put his contingent to serve the community.

Its development allows to fulfill the objectives, design documents and records to the control of economic operations and accounting apply to the office of Engineer José Leonardo Herrera Torres, from January to June 2014.

The methodology involved gathering information base through sales invoices and making the office of professional study and organize by date to implement the accounting process from inventory to the presentation of financial statements with the results to that you get after completing the accounting period for its effect.

Among the main results emerged engineering offices in our environment require special monitoring of the resources allocated to each service

offered by the responsible professional as proper handling of the results are determined in favor or against the person concerned.

Facing it it is recommended to apply the accounting system developed in this thesis as a mechanism to optimize their resources and achieve the greatest benefit with the least possible investment.

c. INTRODUCCIÓN

La importancia de un sistema contable en todo tipo de organizaciones sea de servicio, industrial o comercial, es fundamental para conocer los resultados oportunos que faciliten la toma de decisiones empresariales con el objeto de lograr un control concurrente de la operaciones y sobre todo facilitar el correcto uso de estrategias con el fin de acrecentar sus utilidades en un momento dado.

Con el desarrollo del proceso contable, se deja planteado los procedimientos adecuados, para llevar los controles apropiados de los movimientos financieros económicos para oficinas de ingeniería civil, adicionalmente conocerán los resultados de sus transacciones en un periodo determinado, de sus obligaciones tributarias y laborales, información que les ayudara a tomar las decisiones más beneficiosas para el desarrollo de sus oficinas.

La estructura de la tesis está en concordancia con lo que dispone el Reglamento de régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja y contiene el **Título** del trabajo de tesis; **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés**, que es una visión global del trabajo con incidencia en los resultados de una forma general; **Introducción**; que expresa la importancia del tema, el enfoque teórico metodológico, el aporte a la

oficina y la estructura del trabajo presentado; **Revisión de Literatura**; que comprende definiciones de sistema contable con sus diferentes procesos; **Materiales y Métodos**; que describen los instrumentos y procedimientos de carácter metodológico utilizado en sus diferentes fases investigativas; **Resultados** en donde se desarrolla el proceso contable en el periodo establecido para el efecto; **Discusión** que es una contrastación de lo encontrado como empresa y la factibilidad de aplicar la metodología.

Finalmente se presentan **Conclusiones y Recomendaciones** a las que se llegó para que sean puestas a consideración del propietario de la oficina; seguidos de la **Bibliografía**, que es el listado de las fuentes de consulta, la información utilizada y los **Anexos** que sirvieron como soporte para la elaboración del presente trabajo.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

PERSONA NATURAL

“Son todas las personas, nacionales o extranjeras, que realizan actividades económicas lícitas”¹

Personas Naturales son todos los individuos que ejecutan algún tipo de actividad comercial, productiva o de servicios dentro del territorio nacional, cumpliendo con lo que dispone la normativa vigente para el efecto y sobre todo cancelando los tributos para el estado que se revierten en obras de infraestructura educación, viabilidad, salud, entre otros. En definitiva las personas naturales son los sujetos pasivos de la tributación, son los que cancelan algún tipo de impuestos.

INGENIERÍA CIVIL

La ingeniería civil es la disciplina de la ingeniería profesional que emplea conocimientos de cálculo, mecánica, hidráulica y química para encargarse del diseño, construcción y mantenimiento de las infraestructuras emplazadas en el entorno, incluyendo carreteras, ferrocarriles, puentes, canales, presas, puertos, aeropuertos, diques y otras construcciones

¹ Ley de Régimen Tributario Interno, Art. 19

relacionadas. La ingeniería civil es la más antigua después de la ingeniería militar, de ahí su nombre para distinguir las actividades no militares con las militares.

Ingeniero Civil

El ingeniero civil estará ampliamente capacitado para desempeñarse en pequeñas, medianas y grandes empresas que requieran diseñar, planificar, proyectar, dirigir, controlar, administrar, presupuestar, organizar, inspeccionar, reparar, mantener, supervisar, fiscalizar e implementar cualquier clase de proyectos de estudios o ejecución de obras civiles.

Entre los profesionales que integran esta importante rama en la ciudad de Loja se encuentran los ingenieros:

- ✓ Jorge Francisco Alvarado
- ✓ Marco Carpio Jaramillo
- ✓ Marlon Cueva Peña
- ✓ Javier Ruiz Vélez
- ✓ María del Cisne Veintimilla
- ✓ Sonia Sarmiento Apolo
- ✓ Fausto Alfredo Zurita
- ✓ Edgar Vinicio Ochoa Bravo

- ✓ Carlos Humberto Aguilar
- ✓ José Luis Esparza Romero
- ✓ Pablo Alvarado Peña
- ✓ Sonia Lorena Gonzaga Ludeña
- ✓ Ramiro Vicente Guarnizo
- ✓ Ing. Dorian Oswaldo Mora Costa
- ✓ Julio Medardo Bastidas

Estos profesionales ejercen su profesión en Oficinas de Ingeniería de forma independiente, desarrollando entre otras, las siguientes actividades.

- ✓ Diseñar proyectos de viabilidad
- ✓ Edificios, instalaciones hidráulicas, aeropuertos
- ✓ Obras de generación y aprovechamiento de energía
- ✓ Modelos de alcantarillados y diques
- ✓ Proyectar el desarrollo sostenible del entorno para generar bienestar y comodidad

CONTABILIDAD

La técnica de la contabilidad consiste en organizar por fechas y en orden cronológico de los documentos soporte, todas las operaciones que se dan en una empresa o negocio durante un periodo establecido con anterioridad, para procesarla y obtener el rédito o pérdida del ejercicio.

“La contabilidad es una actividad de prestación de servicios y constituye un instrumento de los negocios como medio para facilitar información financiera.”²

La Ciencia y/o técnica que enseña a clasificar y registrar todas las transacciones financieras de un negocio o empresa para proporcionar informes que sirven de base para la toma de decisiones sobre la actividad.

Importancia

Es importante para la elaboración y prestación de la información financiera de la empresa, se utilizan en la toma de decisiones. Desde siempre la humanidad ha tenido la necesidad de saber lo que posee la entidad, y controlar sus gastos y sus ingresos.

Pedro Zapata, define a la importancia de la contabilidad como “la contabilidad se ha interesado en el sistema de información; por tanto, constituye parte esencial del mismo, y su ámbito natural es el negocio o empresa”³

² VÁSCONEZ ARROYO, José Vicente, 2009, Contabilidad General para el Siglo XXI, tercera edición, Imprenta Mariscal, Quito – Ecuador, pág. 7

³ ZAPATA, Pedro; Contabilidad General; Quinta Edición, pág. 15

La contabilidad es el elemento más importante en toda entidad o negocio, por cuanto permite conocer la realidad económica y financiera de la empresa, su evolución, sus tendencias y lo que se puede esperar de ella.

Entre los puntos más destacados tenemos:

- ✓ Asegura el proceso económico de la empresa
- ✓ Permite llevar un registro
- ✓ Se ajusta a las necesidades de cada empresa
- ✓ Permite determinar la utilidad o pérdida al final del periodo.
- ✓ Establece el patrimonio de la empresa, y
- ✓ Coadyuva a tomar decisiones eficientes.

Objetivos

“Los principales objetivos de la contabilidad, se resumen en los siguientes puntos:

- a. Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes. Mostrar los cambios experimentados en tales recursos y la utilidad obtenida durante el periodo.
- b. Hacer que la codificación, el registro y la presentación de la información contable, sea clara, precisa y útil.”⁴

⁴ ESPEJO JARAMILLO, Lupe, 2009, “Contabilidad General”, décima tercera reimpresión, EDILOJA, Loja – Ecuador, pág. 9

El objetivo principal de la contabilidad es suministrar información válida para tomar decisiones acertadas sobre el máximo aprovechamiento de los recursos invertidos en una organización en particular.

Funciones

Las funciones de la Contabilidad son las que se muestran a continuación:

Histórica.- Los hechos se registran en el momento que ocurren.

Estadística.- Como inciden los hechos económicos en los intereses empresariales.

Económica.- Analiza el proceso para obtener un producto y su rédito

Financiera.- Como se obtiene el financiamiento requerido

Fiscal.- Cómo incide las políticas gubernamentales en la vida empresarial

Legal.- Conocer el marco legal que rige la vida misma de una organización.

Clasificación

La contabilidad permite obtener información útil sobre las operaciones de las empresas dedicadas a diferentes actividades, se puede determinar que la especialización se relaciona con la rama o campo de acción de cada una de ellas.

Existen varias clasificaciones, dependiendo de los autores y de las características de las empresas en donde se aplica la contabilidad como mecanismo para asegurar la optimización de los recursos y lograra el mayor beneficio con la menor inversión posible.



CONTABILIDAD DE SERVICIOS

“Este sistema contable se aplica a las empresas que ofrecen servicios como parte de sus transacciones, por ejemplo telefonía celular y telefonía convencional, hospitales, transporte aéreo, marítimo, terrestre, fluvial, servicios profesionales como en el caso de las oficinas de ingenieros civiles, etc. En cada una de las empresas que ofrecen servicios, es necesario calcular el costo de operación.”⁵

Dependiendo del servicio, si sobresale la mano de obra sobre el intelecto, es como se calcula el porcentaje de las retenciones en la fuente.

FLUJOGRAMAS

El flujograma también es conocido como diagrama de flujo y en este sentido, representa de manera gráfica un proceso que puede responder a diferentes ámbitos: programación informática, procesos dentro de una industria, procedimientos contables, psicología de la cognición o el conocimiento, economía, entre otros

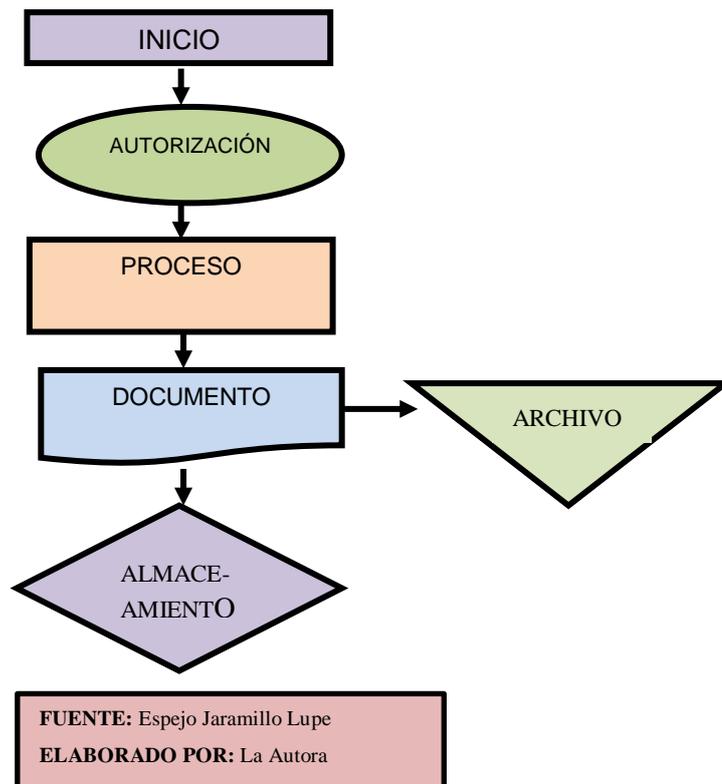
Los flujogramas pueden ser verticales, es decir va desde arriba (punto de inicio) hacia abajo (punto final), o tener formatos horizontales, que van desde la izquierda hacia la derecha, o también pueden ser panorámicos,

⁵ VÁSCONEZ ARROYO, José Vicente, 2009, Contabilidad General para el Siglo XXI, tercera edición, Imprenta Mariscal, Quito – Ecuador, pág. 28

donde puede combinarse los dos formatos anteriores, y presenta una vista más cómoda con el diagrama de flujo, sobre todo para aquellas personas que son ajenas o externas al proceso.

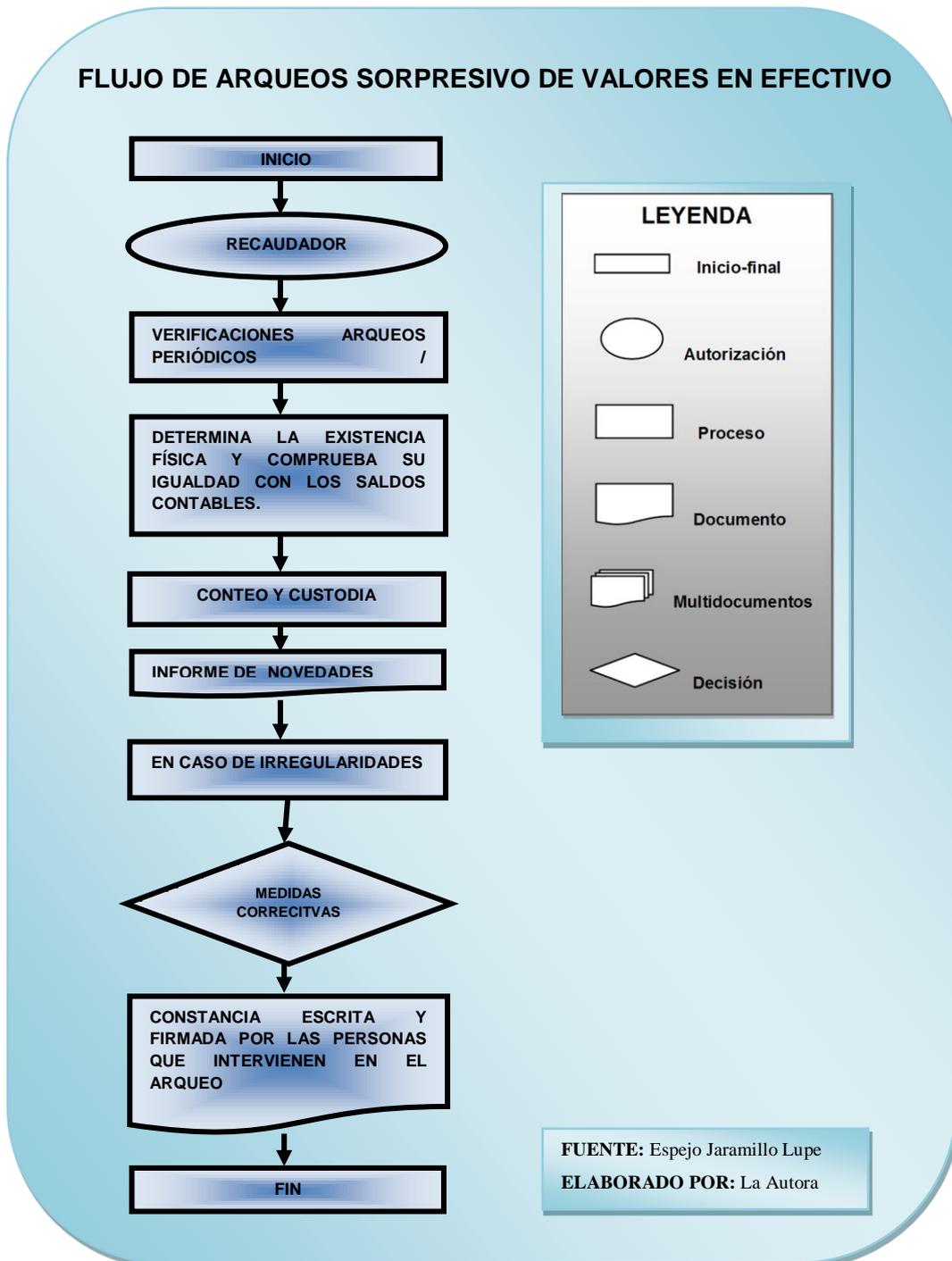
Este método es más técnico y recomendable para la evaluación porque permite efectuar el revelamiento siguiendo una secuencia lógica y ordenada, facilitando la identificación o ausencia de controles.

Esquema General:

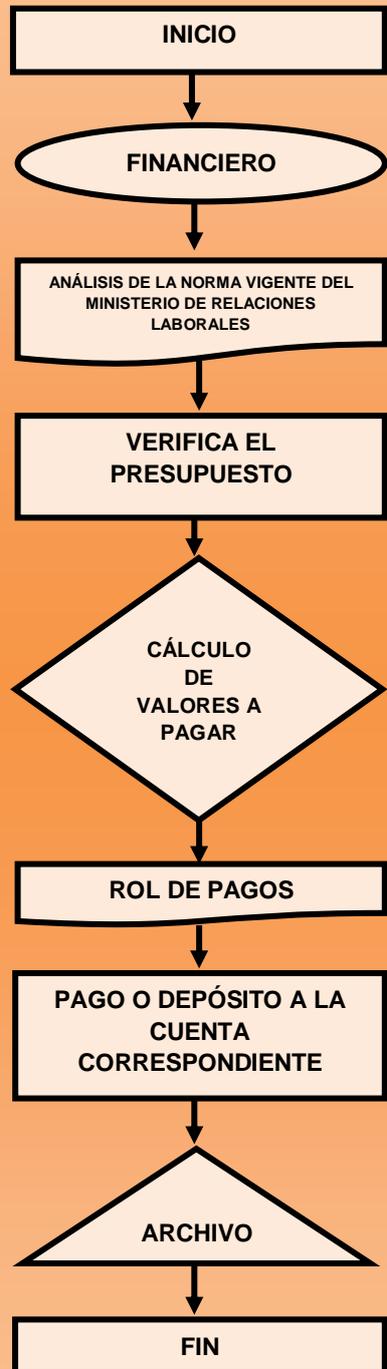


PROCEDIMIENTOS CONTABLES Y FINANCIEROS

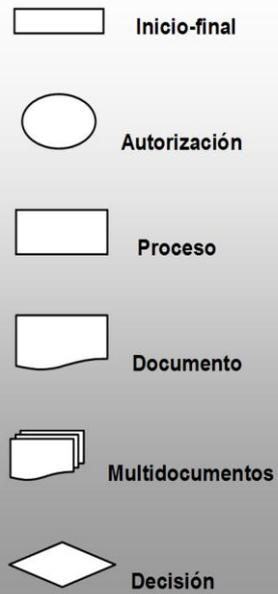
A continuación se detallan los principales flujo gramas que intervienen en las actividades que desarrollan las oficinas de ingeniería civil:



FLUJOGRAMA DE REMUNERACIONES



LEYENDA

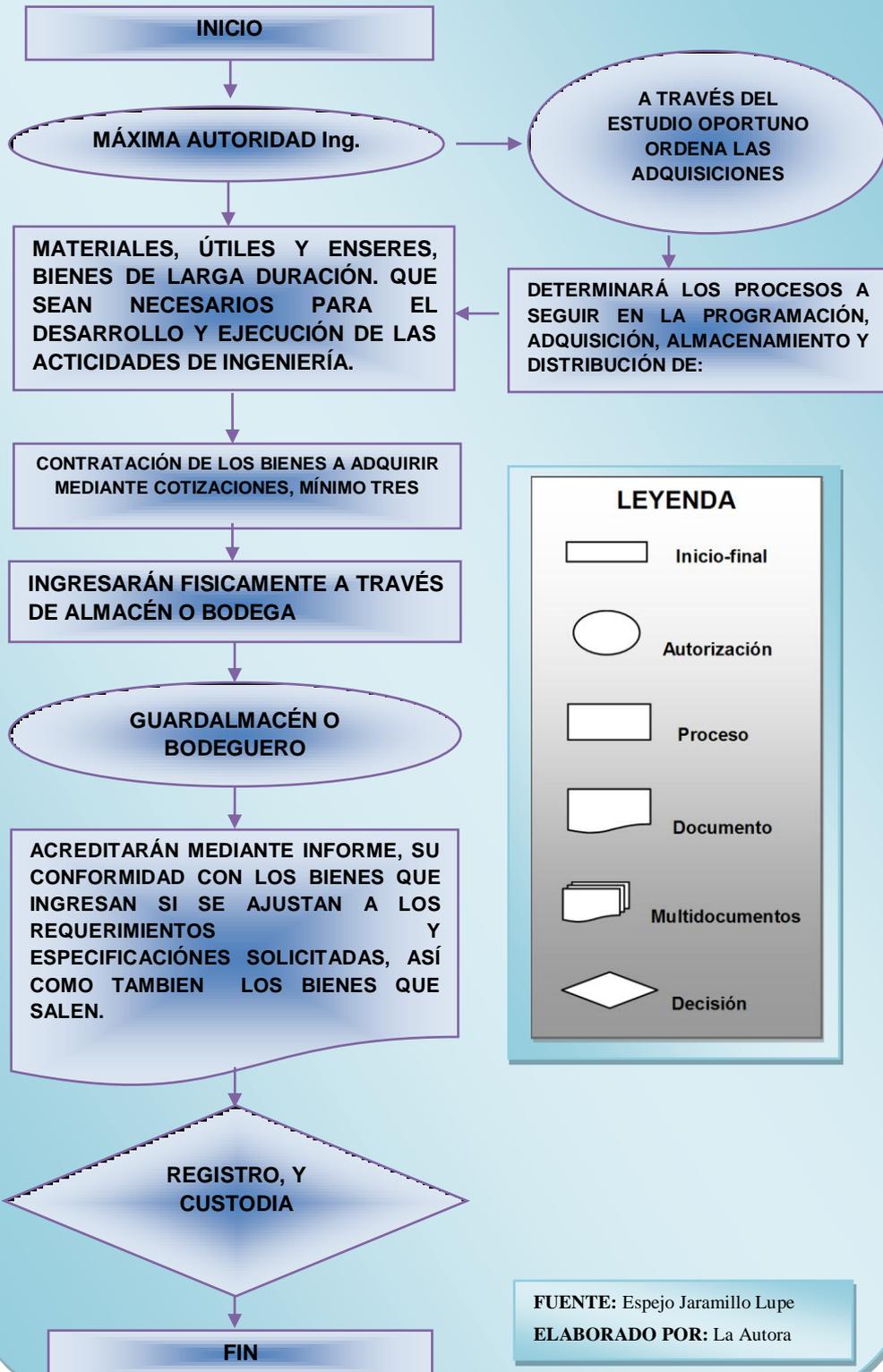


FUENTE: Espejo Jaramillo Lupe
ELABORADO POR: La Autora

FLUJOGRAMA DE CONCILIACIÓN BANCARIA



FLUJOGRAMA DEL PROCESO DE ADQUISICIONES



PROCESO CONTABLE

Se refiere a todas las transacciones y operaciones que realiza una empresa en un periodo determinado.



Documentación Mercantil

La documentación que se utiliza en una empresa en general son de dos clases: negociable y no negociable; en los negociables se tiene el cheque y al letra de cambio y en los no negociables la factura el recibo y los vales de caja.

“Los comprobantes son la fuente u origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.”⁶

Factura

La factura de compra o factura comercial es un documento mercantil que refleja toda la información de una operación de compraventa. La información fundamental que aparece en una factura debe reflejar la entrega de un producto o la provisión de un servicio, junto a la fecha de devengo, además de indicar la cantidad a pagar en relación a existencias, bienes poseídos por una empresa para su venta en eso ordinario de la explotación, o bien para su transformación o incorporación al proceso productivo

⁶ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes, 2011, “Contabilidad General”, décima edición, Editora Escobar, Quito - Ecuador, pág. 46

José Leonardo Herrera Torres
 INGENIERO CIVIL
 Dir.: Santiago de las Montañas 00-13 y Daniel Alvarez
 Telf.: 2561262 - Cel.: 0993311272 - *LOJA - ECUADOR

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 R.U.C.: 11019 43001
 001-001- **Nº 000000409**
 Nº AUT. 1112487922

Señor (a): _____ Fecha de Emisión: _____
 RUC: / C.I.: _____ Tipo de Comprobante de venta: _____
 Dirección: _____ Nº de Comprobante de Venta: _____

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de la Retención	Valor Retenido

JUAN CARLOS VÁSQUEZ MOROCHO - IMPRENTA «JC VÁSQUEZ»
 R.U.C.: 1104357165001 - AUT. Nº 11386 - EMISIÓN: 00000401 - 000000500
 EMITIDA: 21/MARZO/2014 - VÁLIDA HASTA: 21/MARZO/2014

TOTAL RETENIDO \$ _____

ORIG.: Sujeto Pasivo Retenido
 COPIA.: Agente de retención

 FIRMA AGENTE RETENCIÓN

 RECIBI CONFORME

El Cheque

Documento con valor económico que se extiende y entrega la entidad a sus proveedores y empleados en forma de pago por la adquisición de un bien o servicio.

BANCO DE LOJA
 CHEQUE NACIONAL

29-009
 655

CUENTA N.º 2900-20185-1
 UNDCINCOCHOUNCERDOS
 CHEQUE N.º 002746
 5954

US-\$

PÁGuese A LA ORDEN DE _____
 LA SUMA DE _____
 DOLARES

CHUBAC _____ FECHA _____
 FIRMAS _____

002746 *29009655* 2900201854# 05 5954#

Plan de cuentas

El plan de cuentas representa la lista ordenada de las cuentas y subcuentas que intervienen en el proceso contable en un periodo determinado; este listado comprende las cuentas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos.

El plan de cuentas facilita la aplicación de los registros contables y depende de las características de las empresas, se debe estructurar de acuerdo a las necesidades de información presentes y futuras de la empresa.

Manual de cuentas

Es la descripción de cada cuenta que interviene en el plan de cuentas con el fin de que el usuario pueda determinar con facilidad cada rubro, cuando se debitan acredita y su saldo correspondiente.

Inventario Inicial

Es la recopilación de todos los bienes, valores y derechos que posee la entidad. En el inventario también se detallan todas las obligaciones o deudas que mantiene la entidad con terceras personas.

OFICINA DE INGENIERÍA CIVIL INVENTARIO INICIAL AL.....					
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VAL. UNIT	VALOR TOT.	OBSERVACIÓN

Estado de Situación Inicial

Se lo elabora al inicio de las operaciones, consiste en la presentación ordenada de las cuentas del activo, pasivo y patrimonio que se encuentran en el inventario inicial.

OFICINA DE INGENIERÍA CIVIL ESTADO DE SITUACION INICIAL AL.....		
1.1 ACTIVOS CORRIENTES		
Caja	\$ xxxxxxxxx	
Bancos	\$ xxxxxxxxx	
Mercaderías	\$ xxxxxxxxx	
Total de Activos Corrientes		\$ xxxxxxxxx
1.2 ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, planta y equipo	\$ xxxxxxxxx	
Muebles y Enseres	\$ xxxxxxxxx	
Vehículos	\$ xxxxxxxxx	
Total Activos no Corrientes		\$ xxxxxxxx
TOTAL DE ACTIVOS		\$ xxxxxxxx
2.- PASIVOS		
2.1 PASIVOS CORRIENTE		
Cuentas por Pagar	\$ xxxxxxxxx	
Total de Pasivos		\$ xxxxxxxxx
3.- PATRIMONIO		
Capital Social	\$ xxxxxxxxx	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ xxxxxxxx

Libro Diario

“El libro diario representa cronológicamente, las anotaciones contables que se derivan de la interpretación y valoración de documentos.”⁷

Consiste en registrar en forma ordenada y como se vayan desarrollando las actividades, todas las operaciones financieras de un negocio en particular.

OFICINA DE INGENIERÍA CIVIL				
LIBRO DIARIO				
DEL..... AL.....				
				FOLIO Nro.1
FECHA	D E T A L L E	PARCIAL	DEBE	HABER

Asiento contable

Consiste en registrar cada transacción en cuentas deudoras y acreedoras. Estos asientos contables pueden ser:

- ✓ **“Asiento simple:** se da cuando se tiene una cuenta deudora y una acreedora.

⁷ AGUIRRE, ORMAECHEA, Juan, 2010, “Nueva Contabilidad General”, primera edición, Cultural S.A. Madrid - España , pág. 47

- ✓ **Asiento compuesto:** se da cuando existe dos o más cuentas deudora o dos o más cuentas acreedoras.

- ✓ **Asiento mixto:** este tipo de asientos se origina cuando existe dos o más cuentas deudoras y una sola cuenta acreedora”⁸.

Libro Mayor

El libro mayor permite tener un control adecuado de cada cuenta y subcuenta que integran el plan de cuenta de una entidad en particular, en virtud de que es aquí en donde se detalla las entradas y salidas que sufren las cuentas y subcuentas por efecto de las actividades que se desarrollan.

OFICINA DE INGENIERÍA CIVIL LIBRO MAYOR					
CUENTA.			CÓDIGO		
FECHA	D E T A L L E	REF	DEBE	HABER	SALDO

⁸ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes, 2011, "Contabilidad General", décima edición, Editora Escobar, Quito - Ecuador pág. 51

Balance de Comprobación

“Se aconseja que mensualmente se verifique el cumplimiento del concepto de partida doble y otros relacionados con la valuación, consistencia, etc.; para esto será necesario elaborar un balance de comprobación, el mismo que se prepara con los saldos de las diferentes cuentas que constan en el libro mayor principal”⁹

OFICINA DE INGENIERÍA CIVIL					
BALANCE DE COMPROBACIÓN					
DEL..... AL..... DEL.....					
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	SUMAS TOTALES				

Ajuste.- Es el asiento contable necesario para llevar el saldo de una cuenta a su valor real.

Entre los principales ajustes tenemos:

- ❖ **Acumulados:** se originan cuando un gasto o un ingreso ya ha sido realizado y no se ha hecho su cancelación.

⁹ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro; 2009, Contabilidad General, quinta edición, D Vinni Ltda, México, pág. 54

GASTOS SUELDOS	XXX	
SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR		XXX
P/R Sueldos no pagados al personal por el mes de.....		

- ❖ **Diferido:** se origina cuando se cancela o recibe por anticipado un servicio, debiéndose registrar el ajuste correspondiente al final de cada mes.

GASTO ARRIENDOS	XXX	
ARRIENDOS PREPAGADOS		XXX
P/R Los arriendo pre pagados por el mes de.....		

- ❖ **Depreciaciones:** se origina por el desgaste físico que sufren los activos fijos o no corrientes en un periodo determinado.

GASTO DEPRECIACIÓN	XXX	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		XXX
P/R Los gastos depreciaciones de.....		

- ❖ **Consumos:** se origina por el consumo o uso de suministros o útiles de oficina.

CONSUMO DE UTILES DE OFICINA	XXX	
UTILES DE OFICINA		XXX
P/R Los gastos consumos de.....		

- ❖ **Provisiones:** se originan por la inseguridad de la empresa el recuperar la totalidad de sus ventas a crédito.

CUENTAS INCOBRABLES	XXX
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	XXX
P/R Los gastos consumos de.....	

Asientos de Cierre.- Es importante señalar que los asientos de cierre deberán hacerse después de haber sido elaborados el estado de resultados y el balance general de la empresa, ya que dichos asientos van a afectar los saldos finales de las cuentas de resultados y, por lo tanto, se reflejarían en las utilidades retenidas que aparecen en el Balance general

Se puede decir que un asiento de cierre es un asiento en el diario general que llevará a cero el saldo de las cuentas de ingresos, gastos y dividendos. Para lograr lo anterior es necesario, primero, correr un asiento contable para disminuir en una cantidad igual a su saldo las cuentas de ingresos y gastos, después se deberá cerrar la cuenta de dividendos

Hoja de Trabajo

La hoja de trabajo es un medio auxiliar y didáctico, que permite resumir en un solo informe gran parte del proceso contable, hoja que contiene: saldos del balance de comprobación, ajustes, saldos ajustados, estados de pérdidas y ganancias y estado de situación.

OFICINA DE INGENIERIA CIVIL												
HOJA DE TRABAJO												
Nº	CÓDIGO	CUENTAS	BALAN DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER

En conclusión, la hoja de trabajo es un esquema que presenta el conjunto de balances necesarios para cerrar un ejercicio económico de forma que contribuya a la gestión de sus administradores.

Estados Financieros

Los estados financieros se elaboran al finalizar un periodo contable con el objetivo de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa.

Esta información permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial futuro de la empresa o negocio. Entre los principales estados financieros tenemos:

- 1. Estado de Resultados.-** Conocido también como estado de pérdidas y ganancias o estado de situación económica, presenta la situación financiera de una empresa a una fecha determinada, tomando como parámetro los ingresos y gastos efectuados.

OFICINA DE INGENIERIA CIVIL	
ESTADO DE RESULTADOS	
Al 30 de Junio del 2014	
INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	
VENTAS NETAS	XXX
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	XXX
INGRESOS NO OPERACIONALES	
INTERESES GANADOS	XXX
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	XXX
TOTAL INGRESOS	XXX
EGRESOS	
EGRESOS OPERACIONALES	
SUELDOS Y SALARIOS	XXX
ARRIENDOS	XXX
DEPRECIACIONES	XXX
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES	XXX
EGRESOS NO OPERACIONALES	
INTERESES PAGADOS	XXX
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES	XXX
TOTAL EGRESOS	XXX
UTILIDAD / PERDIDA	XXX
LOJA 30 DE JUNIO DEL 2014	
GERENTE	CONTADOR

2. Estado de Situación Financiera.- Hace referencia a los saldos finales a las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, más o menos la utilidad o ganancia según sea el caso. “El balance proporciona una foto de la posición financiera de una empresa en un determinado momento.”¹⁰

¹⁰ BREITNER, Leslie, 2010, Contabilidad Financiera, primera edición, Barcelona – España, pág. 19

OFICINA DE INGENIERIA CIVIL	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
Al 30 de Junio del 2014	
ACTIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES	XXX
CAJA	XXX
BANCOS	XXX
MERCADERIAS	XXX
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	
ACTIVOS NO CORRIENTES	XXX
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	XXX
EQUIPO DE OFICINA	XXX
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	XXX
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	XXX
TOTAL ACTIVOS	
PASIVOS	
PASIVOS CORRIENTES	XXX
CUENTAS POR PAGAR	XXX
DOCUMENTOS POR PAGAR	XXX
TOTAL PASIVO CORRIENTE	
PASIVO NO CORRIENTE	XXX
HIPOTECSA POR PAGAR	XXX
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	
TOTAL PASIVOS	
PATRIMONIO	XXX
CAPITAL	
utilidad/pérdida	XXX
TOTAL PATRIMONIO	XXX
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	
GERENTE - PROPIETARIO	CONTADOR

3. Estado de flujo del efectivo: El estado de Flujo del efectivo se encarga de demostrar cuales han sido los rubros que han originado entradas y salidas del efectivo durante un ciclo contable. Estas

entradas y salidas del efectivo se dan por tres tipos de actividades que son: operativas, de inversión y de financiamiento

OFICINA DEL INGENIERÍA CIVIL ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO AL 30 DE JUNIO DEL 2014 EXPRESADO EN DOLARES	
FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Ingreso por ventas	XXX
TOTAL DE INGRESOS EN EFECTIVO	XXXX
Gastos Arriendo	XXXX
Gastos Bancarios	XXXX
TOTAL GASTOS EN EFECTIVO	XXXX
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	XXXX
FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	XXXX
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	XXXX
Loja, 30 de junio del 2014	
GERENTE - PROPIETARIO	CONTADOR

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

“Es la relación jurídica personal existente entre el Estado y los Contribuyentes o Responsables del pago de los tributos, en virtud de la

cual se debe satisfacer el pago de un tributo ya sea en efectivo, especies o servicios.

Elementos constitutivos de la obligación tributaria

- **La ley:** El estado tiene la facultad de establecer modificar o extinguir los atributos por medio de la ley, no hay tributo sin ley.
- **El hecho generador:** Es el presupuesto establecido por la ley para configurar cada tributo
- **El sujeto activo:** Es el ente acreedor del tributo, es el Estado (los impuestos administrados por el SRI), también los gobiernos seccionales como consejos provinciales, municipios.
- **El sujeto pasivo:** Es la persona natural o jurídica que según la ley está obligada al cumplimiento de las prestaciones tributarias sea como contribuyente o responsable.”¹¹

Tributo

Son ingresos públicos que consisten en prestaciones pecuniarias exigidas por la Administración pública como consecuencia de la realización de un supuesto de hecho al que la ley vincula la obligación de contribuir, con el fin primordial de obtener los ingresos necesarios para el sostenimiento de los gastos públicos.

¹¹ EKOSOCIAL, Corporación. Información Contable Tributaria. Pág. 38

Tipos de contribuyentes existentes en nuestro país

En nuestro país son contribuyentes tanto los individuos como las empresas, organizaciones o instituciones. El nivel de ingresos que obtienen anualmente cada contribuyente indica si debe o no llevar contabilidad.

De acuerdo al Art. 19 de la Ley de Régimen Tributario Interno las personas naturales están obligadas a llevar contabilidad cuando cumpla con estas condiciones:

- ✓ Al realizar actividades empresariales en el Ecuador y cuando al 1ro de enero de cada año opere con un capital de trabajo de \$ 60.000.
- ✓ Cuyos costos o gastos anuales hayan sido superiores a \$ 80.000, o
- ✓ Cuando sus ingresos brutos sean mayores a \$ 100.000 al año inmediato anterior, incluyendo a este análisis a las personas naturales que desarrollen actividades agrícolas, pecuarias, forestales o similares.

En el caso de la Oficina del Ing. José Leonardo Herrera Torres si se encuentra obligado a llevar contabilidad debido a que cumple con los requisitos impuestos por el Servicio de Rentas Internas

Impuesto a la renta

“Establece el impuesto a la renta global que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o

extranjeras, de acuerdo a con las disposiciones de la ley.”¹² El Impuesto se aplica sobre las rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras.

Declaración del impuesto a la renta.

El ejercicio impositivo comprende del 1° de enero al 31 de diciembre. Los plazos para la presentación de la declaración, varían de acuerdo al noveno dígito de la cédula o RUC, de acuerdo al tipo de contribuyente.

Plazos para declarar el impuesto a la renta

Noveno dígito	Personas Naturales	Sociedades
1	10 de marzo	10 de abril
2	12de 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	20de abril
7	22 de marzo	22 de abril
8	24de marzo	24 de abril
9	26 de marzo	26 de abril
0	28de marzo	28 de abril

FUENTE: Servicio de Rentas Internas
ELABORADO POR: La Autora

Considerando el número de RUC 1101973343001 de la oficina del Ing. José Leonardo Herrera Torres debería presentar su declaración del impuesto a la renta hasta el día 16 de marzo de cada año

¹² LEGISLACIÓN CODIFICADA, Ley de Régimen Tributario Interno. Pág. 35

Impuesto al valor agregado (IVA)

El Impuesto al Valor Agregado (IVA) 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.

Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%.

Este impuesto se declara de forma mensual si los bienes que se transfieren o los servicios que se presten están gravados con tarifa 12%; y de manera semestral cuando exclusivamente se transfieran bienes o se presten servicios gravados con tarifa cero o no gravados.

Declaración del IVA.

Se debe realizar mensualmente, en el Formulario 104 o 104A, inclusive cuando en uno o varios períodos no se haya registrado venta de bienes, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan recibido retenciones en la fuente por dicho impuesto. En una sola declaración por periodo se establece el IVA sea como agente de retención o de percepción.

Plazos para declarar el IVA

Para la declaración del IVA se lo realizará según el noveno dígito del RUC, considerando que el 4 es el noveno dígito del RUC de la oficina del Ing. José Herrera debería presentar sus declaraciones hasta el día 16 de cada mes, como se lo indica en el siguiente gráfico.

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

FUENTE: Servicio de Rentas Internas
ELABORADO POR: La Autora

Presentación de anexos

Además de la declaración de impuestos las personas naturales obligadas a llevar contabilidad tienen la obligación de presentar la información relativa a los movimientos y transacciones que provienen de sus actividades económicas a través de los diferentes anexos que solicita el SRI.

Dentro de los anexos que debe de presentar en forma obligatoria y en los tiempos estipulados por el Servicio de Rentas Internas (SRI), la oficina del Ing. José Leonardo Herrera Torres como persona natural obligada a llevar contabilidad se encuentran las siguientes:

- **Anexo transaccional simplificado (ATS)**

Este anexo es de presentación obligatoria para todas las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, en donde se registrara las transacciones de compras y retenciones en la fuente del impuesto a la renta.

Se deberá presentar este anexo en forma mensual y de acuerdo al noveno dígito del RUC, considerando el mes subsiguiente al que corresponde la información. La presentación de este anexo se realizará de acuerdo al siguiente calendario:

NOVENO DÍGITO	FECHA MÁXIMA DE ENTREGA
1	10
2	12
3	14
4	16
5	18
6	20
7	22
8	24
9	26
0	28

- **Anexo de relación de dependencia.**

Este anexo debe ser presentado de forma anual por aquellas personas naturales obligadas a llevar contabilidad que trabajen con personal bajo de modalidad de relación de dependencia, en formato xml y a través de la página web del SRI.

El periodo de presentación de este anexo es en el mes de febrero del año siguiente de acuerdo a su noveno dígito del RUC, de acuerdo al siguiente calendario de presentación:¹³

¹³ LEGISLACIÓN CODIFICADA, Ley de Régimen Tributario Interno. Pág. 38

NOVENO DÍGITO	FECHA MÁXIMA DE ENTREGA
1	10 de febrero
2	12 de febrero
3	14 de febrero
4	16 de febrero
5	18 de febrero
6	20 de febrero
7	22 de febrero
8	24 de febrero
9	26 de febrero
0	28 de febrero

OBLIGACIONES LABORALES

Los empleadores, específicamente aquellos que prestan servicios profesionales que tengan empleados bajo su dependencia como la oficina del Ing. José Leonardo Herrera Torres deben asumir las siguientes obligaciones patronales.

Afiliación al seguro social.- Para efectos de aportación al IESS, es indiferente que el trabajo lo realice en forma autónoma, con relación de dependencia laboral o sin relación de dependencia laboral. El porcentaje es del 9,45% de su sueldo básico.

Décimo Tercero.- Es el valor que percibe el trabajador en el mes de diciembre y corresponde a un salario adicional, su fórmula de cálculo es:

$$\text{Décimo tercero} = \text{Total ingresos}/12$$

Décimo Cuarto.- Es el valor que percibe el trabajador en el mes de agosto y corresponde a un salario mínimo, su fórmula de cálculo es:

$$\text{Décimo cuarto} = \text{Sueldo básico unificado}/12$$

Fondo de Reserva.- Es el valor que percibe el trabajador mes a mes o de forma anual, según como hayan convenido con el empleador, desde del primer año de sus labores, su fórmula es:

$$\text{Fondo de Reserva} = \text{Total ingresos} * 8,33\%$$

Vacaciones.- Es el valor que tiene derecho el trabajador por no hacer usos de sus vacaciones durante el año de trabajo. Su fórmula es la siguiente:

$$\text{Vacaciones} = \text{Total Ingresos}/24$$

e. MATERIALES Y MÉTODOS

En la tesis se utilizaron los siguientes materiales:

MATERIALES

- Material Bibliográfico;
 - Libros
 - Internet

- Material de Oficina;
 - Calculadora
 - Flash memory
 - Papel boom
 - Esferos gráficos
 - Carpetas

- Equipo de Computación;
 - Computadora
 - Impresora
 - Scanner

MÉTODOS

Científico: Como método principal de la investigación, su uso se hizo imprescindible para desarrollar una metodología pertinente y adecuada durante toda la ejecución del trabajo de tesis, con el objeto de cumplir con los objetivos propuestos.

Inductivo: Contribuyo para analizar cada factura de compra y venta de servicios que se originaron en el periodo en estudio, documentos que fueron registrados en los libros contables de acuerdo a las características propias de la oficina de ingeniería civil y en base al proceso contable, para obtener los estados financieros del periodo.

Deductivo: Facilitó extraer los referentes teóricos que formaron la revisión de literatura del trabajo de tesis, misma que guarda conformidad con la práctica efectuada sobre el sistema contable.

Analítico: Contribuyó a analizar los problemas existentes en la oficina del Ing. José Herrera para establecer los objetivos de la investigación, así como a clasificar, sintetizar y ordenar cada uno de los elementos de gestión financiera como las facturas de compras y ventas validas, anexos de adquirentes que son el referente para el desarrollo del proceso

contable establecido; esto con el fin de agilizar el procesamiento de la información contable.

Sintético: Este método fue imprescindible para efectuar el resumen de la tesis, en donde se detallan puntos claves como el cumplimiento de los objetivos, la metodología utilizada para el desarrollo y las principales conclusiones y recomendaciones emitidas.

Descriptivo: Su uso facilitó describir el contexto legal que norma las actividades de ingeniería civil, con especial atención a la oficina del Ingeniero José Leonardo Herrera Torres.

f. RESULTADOS

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES PLAN DE CUENTAS

1.	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01	Caja
1.1.02	Bancos
1.1.02.01	Bancos Cuenta Corriente N° 1101202695
1.1.03	Cuentas Por Cobrar
1.1.03.01	Provisión de Cuentas Incobrables
1.1.04	Iva en Compras
1.1.05	Crédito Tributario
1.1.06	Anticipo Sueldos
1.1.07	Suministros y Materiales de Oficina
1.1.08	Materiales de Aseo y Limpieza
1.1.09	Bienes de Menor Cuantía
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.01	Muebles y Enseres
1.2.02	(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres
1.2.03	Equipo de Computación
1.2.04	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación
1.2.05	Vehículos
1.2.06	(-) Depreciación Acumulada Vehículos
1.2.07	Maquinaria y Equipo
1.2.08	(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo
2.	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.01	Cuentas por Pagar
2.1.02	Documentos por Pagar
2.1.03	Retención Fuente por Pagar
2.1.04	IESS por Pagar
2.1.05	Iva Cobrado
2.1.06	Sobregiros
2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar
2.1.08	Retención Fuente IVA por Pagar
2.2	PASIVO NO CORRIENTE
2.2.01	Préstamo Bancos

**OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
PLAN DE CUENTAS**

- 3. PATRIMONIO**
- 3.1 CAPITAL**
- 3.1.01 Capital Inicial
- 3.2 RESULTADOS DEL PERIODO**
- 3.2.01 Utilidad del Ejercicio
- 3.2.02 Pérdida del Ejercicio

- 4. INGRESOS**
- 4.1 INGRESOS OPERACIONALES**
- 4.1.01 Servicios Profesionales
- 4.1.02 Utilidad Bruta
- 4.2 INGRESOS NO OPERACIONALES**
- 4.2.01 Ingreso por Alquiler de Vehículo

- 5. COSTOS**
- 5.1 COSTOS OPERACIONALES**
- 5.1.01 Compras

- 6. GASTOS**
- 6.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**
- 6.1.01 Gasto Sueldos
- 6.1.02 Gasto Aporte Patronal
- 6.1.03 Gastos Generales
- 6.1.04 Beneficios Sociales
- 6.1.05 Depreciación Muebles y Enseres
- 6.1.06 Depreciación Equipo de Oficina
- 6.1.07 Depreciación Equipo de Computación
- 6.1.08 Depreciación Vehículo
- 6.1.09 Depreciación Maquinaria y Equipo
- 6.1.10 Mantenimiento y Reparaciones
- 6.1.11 Combustibles y Lubricantes
- 6.1.12 Servicios y Honorarios Profesionales
- 6.1.13 Consumo Suministros y Materiales de Oficina
- 6.1.14 Cuentas Incobrables
- 6.2 GASTOS FINANCIEROS**
- 6.2.01 Comisiones Bancarias
- 6.2.02 Gasto Intereses
- 6.3 GASTOS NO OPERACIONALES**
- 6.3.01 Gasto no Deducible

MANUAL DE CUENTAS			
DENOMINACIÓN Y CÓDIGO	CONCEPTO	DEBE/DÉBITO	HABER/CRÉDITO
1. ACTIVO	Representa todos los bienes, valores y derechos propios o ajenos a la empresa manejados por la misma.		
1.1 ACTIVO CORRIENTE	Representado por el dinero y por los bienes y derechos que la empresa espera convertir en efectivo.		
1.1.01 Caja	Disponibilidad económica representada por monedas, billetes y cheques recibidos.	Cuando se realizan ventas, cobro en efectivo, retiro de dinero del banco.	Cuando se hacen depósitos, pagos en efectivo, sueldos, servicios, etc.
1.1.02 Bancos	Controla el movimiento de los fondos que la empresa posee en Instituciones Financiera Banco de Loja	Cuando se efectúan depósitos por la empresa o terceras personas y Notas de Crédito emitidas por el banco.	Se acredita por los cheques girados sobre las cuentas y por las Notas de Débito emitidas por los bancos.
1.1.03 Cuentas Por Cobrar	Registra los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento de respaldo.	Por los Créditos concedidos sin respaldo de documentos.	Por los valores cancelados por los deudores.
1.1.03.01 Provisión de Cuentas Incobrables	Registra valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación.	Por los valores que se ha decidido dar de baja	Por los valores estimados como incobrables de la cartera de clientes o por ajustes para incrementar el saldo como incobrable.
1.1.04 IVA en Compras	Registra los valores pagados por concepto del impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios	Por la compra de bienes y servicios gravados con el IVA	Por las devoluciones realizadas o por la liquidación del IVA
1.1.05 Crédito Tributario	Registra los valores pagados por concepto de IVA en las adquisiciones realizadas.	• Al momento de realizar las declaraciones del IVA cuando el saldo del IVA en compras es mayor que el saldo del IVA ventas	• En las declaraciones mensuales para compensar el saldo de IVA ventas e IVA compras.
1.1.06 Anticipo de Sueldo	Está compuesta de la entrega de dinero hecho a los empleados en forma anticipada de su sueldo.	Se debita por los pagos por anticipado a empleados de sus sueldos	Al momento de registrar el asiento de pago de sueldos y salarios

1.1.07 Suministros y Materiales de Oficina	Son materiales y útiles adquiridos, que se utilizan para la actividad de la oficina (administrativa) de acuerdo a sus necesidades	Por el inventario inicial y por la compra de los útiles de oficina	Por el gasto o consumo durante el periodo contable o por ajuste
1.1.08 Materiales de Aseo y Limpieza	Son materiales y útiles de aseo y limpieza como jabón, desinfectantes utilizados para el aseo de las oficinas y personal	Por el inventario inicial y por la compra de los útiles de aseo	Por el gasto o consumo durante el periodo contable o por ajuste
1.1.09 Bienes de Menor Cuantía	Valor de los bienes que por su condición es no pueden ser catalogados como activos fijos	Por el valor del inventario inicial o cuando se realiza una compra.	Por las devoluciones en compras o cuando se realiza una venta.
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE	Son las cuentas que conforman los diferentes bienes de larga duración que posee la empresa y sufren desgaste excepto terrenos.		
1.2.01 Muebles y enseres	Registra los diferentes muebles de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.	Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles de oficina.	Por venta. Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
1.2.02 (-)Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	Registra el valor de disminución de los muebles de oficina por efecto del uso u obsolescencia.	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación acumulada en la venta, baja, donación o pérdida. • Por ajustes realizados. 	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
1.2.03 Equipo de Computación	Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.	<ul style="list-style-type: none"> • Por la adquisición. • Por el valor de mejoras representen un mayor valor de los equipos de computación. • Por el valor estimado en donaciones recibidas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ventas. • Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor. • Por donaciones entregadas.
1.2.04 (-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	Registra el valor de disminución de los equipos de computación por efectos del uso u obsolescencia.	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación al momento de la venta, baja, donación o pérdida. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
1.2.05	Registra los vehículos que utiliza en su	<ul style="list-style-type: none"> • Se debita cuando se adquiere este bien. 	<ul style="list-style-type: none"> • Se debita cuando se vende.

Vehículos	actividad comercial.		
1.2.06 (-) Depreciación Acumulada de Vehículos	Registra el valor de disminución del vehículo por efectos del uso.	• Por el valor de la depreciación al momento de la venta, baja, donación o pérdida.	• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos
1.2.07 Maquinaria y Equipo	Incluye las inversiones en maquinarias destinadas a la fabricación o elaboración de los productos para ser vendidos.	• Por la adquisición, mejoras o donaciones recibidas.	• Por la venta, cuando se dan de baja, por pérdida y robo.
1.2.08 (-) Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo	Registra el valor de la disminución de la maquinaria y equipo por efecto de uso u obsolescencia.	• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.	• Se acredita por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
2. PASIVO	Agrupan todas aquellas cuentas que registran las obligaciones con terceros es decir todas las deudas generadas por la empresa.		
2.1 PASIVO CORRIENTE	Comprende todas las deudas que ha contraído el almacén y que tenga un vencimiento inferior a un año.		
2.1.01 Cuentas por Pagar	Deuda adquirida por la entidad a corto plazo sin el respaldo de un documento de crédito.	Por la cancelación de las deudas que se mantienen.	Por los créditos recibidos de parte de los acreedores.
2.1.02 Documentos por Pagar	Comprende el valor de las obligaciones contraídas a través de los documentos de naturaleza ejecutiva pagaderos a la vista o en plazos menores a un año.	Por los pagos parciales, totales u otras formas de pago	Por el valor de las deudas Correspondientes
2.1.03 Retención Fuente por Pagar	Representa los valores que se retiene por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes y servicios.	Cuando se realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas.	Cuando se realiza la retención en la fuente del impuesto a la renta por compra de bienes o servicios.
2.1.04 IESS por Pagar	Son los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal de la empresa IESS.	Por el depósito mensual de los aportes en el IESS	Por retenciones realizadas cada mes en el rol de pagos.

2.1.05 IVA Cobrado	Representa los valores del impuesto al valor agregado que se recauda el momento de la venta de servicios gravados con IVA.	Por la liquidación en declaración del impuesto al valor agregado.	Al momento que se realiza la venta de servicios gravados con impuesto al valor agregado.
2.1.06 Sobregiros	Comprende el valor de las obligaciones contraídas instituciones financieras por prestamos ocasionales llamados sobregiros	Por los pagos total del sobregiro	Por el valor de las deudas contraídas
2.1.07 Beneficios Sociales por Pagar	Se refiere a las obligaciones que tiene la Institución con sus empleados como son el décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y fondos de reserva	Por el cierre de cuentas	Por los pagos realizados
2.1.08 Retenciones en la fuente IVA por Pagar	Representa los valores que se retiene por concepto de IVA en la compra de bienes y servicios.	Cuando se realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas.	Cuando se realiza la retención en la fuente al IVA por compra de bienes o servicios.
2.2 PASIVOS NO CORRIENTES	Comprende todas las deudas que ha contraído el almacén a largo plazo		
2.2.01 Prestamos Banco	Son las obligaciones contraídas con el Banco de Loja por la empresa	Por la cancelación total o parcial.	Cuando se ha contraído la deuda.
3. PATRIMONIO	Son todos los derechos de propiedad de la empresa sobre el total de activo		
3.1 Capital	Son todos los derechos de propiedad de la empresa sobre el total de activo.		
3.1.01 Capital Inicial	Representa el valor del aporte del propietario de la empresa, para el ejercicio de las actividades.	Por pérdidas del ejercicio y por retiros que hagan los propietarios.	Por el valor de la inversión inicial, por los nuevos aportes durante el ejercicio y capitalización de utilidades.
3.2 Resultados del Periodo	Representan las utilidades o pérdidas de todo el ejercicio; expresados finalmente en superávit o déficit empresarial		
3.2.01 Utilidad del	Cuenta de orden que sirve para cerrar los ingresos y los gastos.	En el cierre de los gastos efectuados por la empresa.	En el cierre de los ingresos efectuados por la empresa.

Ejercicio			
4. INGRESOS	Son todos los ingresos monetarios obtenidos en la gestión comercial y su estructura se liquida al final de un ejercicio económico.		
4.1 Ingresos Operacionales	Este grupo controla los ingresos a favor de la empresa por reflejo propio de su actividad.		
4.1.01 Servicios Profesionales	Registra todas ventas de servicios profesionales sean al contado o a crédito con tarifa 12%.	Al momento de realizar la regulación y cierre del ejercicio	Al momento que se incrementan las ventas facturadas
4.1.02 Utilidad Bruta	En esta cuenta se registra el valor de las utilidades antes de descontar los gastos, impuestos y participación de trabajadores	Por el asiento de cierre de libros con crédito a la cuenta pérdidas o ganancias o resumen de rentas y gastos.	Por el valor de la utilidad neta obtenida en un período.
4.2 Ingresos no Operacionales	Este grupo controla los ingresos a favor de la empresa por reflejo de actividades no propias de la empresa		
4.2.01 Ingresos por Alquiler de Vehículos	Se registran los ingresos que recibe la empresa por el alquiler de su camioneta	Al momento de realizar la regulación y cierre del ejercicio	Al momento que se incrementan por el alquiler del vehículo
5. COSTOS	Valores que se realizan con frecuencia por actividades propias de la empresa, es decir gastos por compras, salarios y otros.		
5.1 COSTOS OPERACIONALES	Son aquellas cuentas que expresan las salidas de efectivo por las actividades inherentes a la empresa		
5.1.01 Compras	Registra los valores de todas las adquisiciones de existencias que se realiza.	Por todas las adquisiciones o compras de materiales de construcción sea al contado o a crédito	Por el valor de las devoluciones y descuentos de las compras.
6. GASTOS	Es un egreso o salida de dinero que el organismo deportivo debe pagar por la adquisición de un artículo o por un servicio		
6.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Salidas de dinero que se realizan con frecuencia por concepto de administración de la empresa.		

6.1.01 Gastos Sueldo	Registra los valores por pagos de sueldos al personal de la empresa.	Por el valor cancelado según el Rol de Pagos.	Al cierre del ejercicio.
6.1.02 Gastos Aporte Patronal	Gasto obligatorio de la empresa a favor del IESS.	Por el gasto mensual de los aportes al IESS	.Por ajuste y cierre de cuentas al final del periodo
6.1.03 Gastos Generales	Registra el valor de gastos de la empresa que no se encuentran en los otros cuentas (aseo y limpieza)	Por la compra de bienes como los de limpieza	Por ajustes realizados y asiento de cierre al final del ejercicio económico
6.1.04 Beneficios Sociales	Registrar los gastos devengados por concepto de indemnizaciones, desahucio y otros beneficios señalados por Ley	Por el importe de los beneficios sociales devengados en el ejercicio.	Por el total acumulado de los beneficios sociales devengados, al cierre del ejercicio, contra la cuenta que resume los ingresos y gastos.
6.1.05 Depreciación Muebles y enseres	Registra la pérdida anual que sufre los bienes muebles de la Institución.	Por el costo de la depreciación.	Al cierre del ejercicio.
6.1.06 Depreciación Equipo de Oficina	Registra la pérdida anual que sufre los equipos de oficina de la Institución.	Por el costo de la depreciación.	Al cierre del ejercicio.
6.1.07 Depreciación Equipo de Computación	Registra la pérdida anual que sufre los equipos de computación de la Institución.	Por el costo de la depreciación.	Al cierre del ejercicio.
6.1.08 Depreciación Vehículo	Registra la pérdida anual que sufre el vehículo.	Por el costo de la depreciación.	Al cierre del ejercicio.
6.1.09 Depreciación Maquinaria y Equipo	Registra la pérdida anual que sufre la maquinaria y equipos de la empresa.	Por el costo de la depreciación.	Al cierre del ejercicio.
6.1.10 Mantenimiento y Reparaciones	Registra los valores pagados o causados por concepto de mantenimiento y reparación.	Por el valor pagado o causado por concepto de mantenimiento y reparación	Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas
6.1.11 Combustibles y Lubricantes	Registra los valores pagados o causados por concepto de compra de combustible y lubricantes	Por el valor pagado o causado por concepto compra de combustible	Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre

6.1.12 Servicios y Honorarios Profesionales	Registra los valores por el pago de honorarios a árbitros y delegaciones.	Cuando se cancela o se paga el honorario.	Por el asiento de cierre realizado al final del periodo.
6.1.13 Consumo Suministros y Materiales de Oficina	Registra el valor de consumo de suministros y materiales de oficina.	Por el consumo total o parcial de suministros y materiales de oficina.	Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre
6.1.14 Cuentas Incobrables	Registrar los valores que se consideran no será recuperado en los créditos otorgados	Por el monto aplicado al periodo.	Por el cierre al final de periodo.
6.2 GASTOS FINANCIEROS	Salidas de dinero que se realizan con frecuencia por concepto de gastos financieros como intereses		
6.2.01 Comisiones Bancarias	Registra los valores pagados o causados por concepto de comisiones bancarias	Por el valor pagado o causado	Por ajuste realizado al final del ejercicio económico
6.2.02 Gastos Intereses	Registra los valores pagados o causados por concepto de intereses bancarios.	Por el valor pagado o causado	Por ajuste realizado al final del ejercicio económico
6.3 GASTOS NO OPERACIONALES	Salidas de dinero que se realizan con frecuencia por concepto de gastos que no son de la operación normal de la empresa		
6.3.01 Gasto no Deducible	Registra los valores pagados o causados por concepto de gastos no deducibles	Por el valor pagado o causado	Por ajuste realizado al final del ejercicio económico

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2014
VALORES EXPRESADOS EN DOLARES

COD.	DETALLE	CANT.	P/UNIT	V/PARCIAL	TOTAL
1	ACTIVO				
1.1	ACTIVO CORRIENTE				
1.1.01	CAJA				27.111,91
	Monedas				
	1 ctv.	161	0,01	1,61	
	5 ctvs.	176	0,05	8,80	
	10 ctvs.	120	0,10	12,00	
	25 ctvs.	220	0,25	55,00	
	50 ctvs.	99	0,50	49,50	
	1 dólar	141	1,00	141,00	
	Billetes				
	1 dólar	394	1,00	394,00	
	5 dólar	350	5,00	1.750,00	
	10 dólar	300	10,00	3.000,00	
	20 dólar	335	20,00	6.700,00	
	50 dólares	300	50,00	15.000,00	
1.1.02	BANCOS				6.992,58
	Banco de Loja Cuenta Corriente 2100352564	1	6.992,58	6.992,58	
1.1.03	Cuentas por Cobrar				52.812,89
	Consejo Provincial de Loja	1	19.312,89	19.312,89	
	Sr. Alberto Solorzano	1	33.500,00	33.500,00	
1.1.05	Crédito Tributario	1,00	34.760,56	34760,56	34.760,56
1.1.07	Suministros de Oficina				37,00
	Grapadoras	2	5,00	10,00	
	Perforadoras	1	5,00	5,00	
	Sellos	2	1,00	2,00	
	Facturas	1	20,00	20,00	
1.1.09	Bienes de Menor Cuantía				171,00
	Sumadora	2	9,50	19,00	
	Sillas negras	5	13,00	65,00	
	Archivadores de mesa	2	16,00	32,00	
	Teléfono Panasonic	1	55,00	55,00	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE				121.885,94
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.2.01	Muebles y Enseres				990,00
	Archivador Vertical	2	275,00	550,00	
	Escritorio Ejecutivo	2	220,00	440,00	
1.2.04	Equipo de Computación				1.501,64
	Computadora SONY 124567	2	465,00	930,00	
	Impresora Epson 1786	1	571,64	571,64	

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2014
VALORES EXPRESADOS EN DOLARES

COD.	DETALLE	CANT.	P/UNIT	V/PARCIAL	TOTAL
1.2.06	Vehículos				25.240,00
	Camioneta cabina sencilla, marca Chevrolet	1	25.240,00	25.240,00	
1.2.08	Maquinaria y Equipo				25.210,63
	Compactadores Vibropisonadores	1	7.400,00	7.400,00	
	Compactador de Plancha	1	2.969,10	2.969,10	
	Concreteira	1	2.500,00	2.500,00	
	Cortadora de Asfalto WEBER SM 57-2 40432	1	2.540,00	2.540,00	
	Bomba de Agua	1	420,00	420,00	
	Vibrador de Concreto	1	466,00	466,00	
	Soldadora marca LINCOLN MODELO HS 300A	1	5.158,46	5.158,46	
	Nivel Automatico SOKKIA MODELO C320	1	1.257,07	1.257,07	
	Teodolito MARCA CARIZEISS AKEMAN	1	2.500,00	2.500,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				52.942,27
	TOTAL ACTIVOS				174.828,21
2	PASIVOS				
2.1	PASIVO CORRIENTE				
2.1.01	Ctas por Pagar				90.317,23
	Freddy Gerardo Jaramillo	1	27.000,00	27.000,00	
	Angel Pacheco Vera	1	2.000,00	2.000,00	
	Julio Palacios Uchuari	1	9.000,00	9.000,00	
	Diego Diaz Bravo	1	33.300,00	33.300,00	
	Estsuelcom	1	11.836,40	11.836,40	
	Ministerio de Obras Públicas MOP	1	7.180,83	7.180,83	
2.1.03	Retención Fuente por Pagar				3,89
	Mes de Diciembre 2013		3,89	3,89	
2.1.04	less por Pagar				69,19
	Mes de Diciembre 2013		69,19	69,19	
2.1.06	Sobregiros				25.000,00
	Sobregiro Banco de Loja	1	25.000,00	25.000,00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE				115.390,31
	TOTAL PASIVOS				115.390,31
3.	PATRIMONIO				
3.1	CAPITAL			59.437,90	
3.1.001	Capital Inicial		59.437,90		
	TOTAL PATRIMONIO				59.437,90
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				174.828,21
_____ GERENTE - PROPIETARIO		_____ CONTADOR			

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2014
VALORES EXPRESADOS EN DOLARES

1	<u>ACTIVO</u>		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Caja	\$ 27.111,91	
1.1.02	Bancos	\$ 6.992,58	
1.1.03	Cuentas por Cobrar	\$ 52.812,89	
1.1.05	Crédito Tributario	\$ 34.760,56	
1.1.07	Suministros de Oficina	\$ 37,00	
1.1.09	Bienes de Menor Cuantía	\$ 171,00	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 121.885,94
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	Muebles y Enseres	\$ 990,00	
1.2.04	Equipo de Computación	\$ 1.501,64	
1.2.06	Vehículos	\$ 25.240,00	
1.2.08	Maquinaria y Equipo	\$ 25.210,63	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 52.942,27
	TOTAL ACTIVOS		<u>\$ 174.828,21</u>
2	<u>PASIVOS</u>		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	Ctas por Pagar	\$ 90.317,23	
2.1.03	Retención Fuente por Pagar	\$ 3,89	
2.1.04	less por Pagar	\$ 69,19	
2.1.06	Sobregiros	\$ 25.000,00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 115.390,31
	TOTAL PASIVOS		\$ 115.390,31
3.	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	Capital Inicial	\$ 59.437,90	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>\$ 59.437,90</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 174.828,21</u>

Loja, 01 de enero del 2014

GERENTE - PROPIETARIO

CONTADOR

MEMORANDUM DE OPERACIONES

ENERO 2014

Enero 01 Oficina del Ingeniero José Leonardo Herrera Torres de la ciudad de Loja inicia sus actividades registrando los datos correspondientes al estado de situación inicial.

Enero 02 Se cancela la cuenta pendiente al Sr. Freddy Gerardo Jaramillo por el valor de \$ 27.000,00 por deuda contraída según inventario inicial

Enero 07 Se registra nota de débito por costo certificación de cheques el valor de \$ 2,65

Enero 08 Se registran el anticipo de sueldo del mes de enero al Ing. José Leonardo Herrera Torres por un valor de \$ 50,00

Enero 08 Se cobra por concepto de alquiler de vehículo el valor de \$ 4500,00 en efectivo

Enero 08 Se registran el pago de cuenta pendiente con cheque emitido al Sr. Julio Palacios por un valor de \$ 8.000,00

Enero 10 Se paga al Sr. Ángel el cheque emitido por un valor de \$ 600,00 por concepto de servicios prestados

Enero 10 Se registran cheque emitido al Geovanni Arizaga por un valor de \$ 400,00 por deuda contraída según inventario inicial

Enero 10 Se registran venta de servicios profesionales por supervisión de infraestructura en la urbanización Plaza Vieja por un valor de \$ 2.800,00

Enero 10 Se cancela parte de la deuda del Sr. Diego Díaz en efectivo el valor de \$ 2000,00 por deuda contraída según inventario inicial

Enero 12 Se realiza un anticipo de sueldo del mes de enero por un valor de \$ 190,00 al Ing. José Herrera

Enero 13 Se registran compra de materiales según anexo N° 001 por el valor de \$ 651,74 en efectivo

Enero 14 Se registra el valor de \$ 160,00 por concepto de aporte a la Liga Deportiva Universitaria de Loja

Enero 14 Se registran el pago de deuda pendiente al Sr. Diego Díaz por un valor de \$ 8.000,00 con cheque por deuda contraída según inventario inicial

Enero 15 Se registran compra de diésel según factura N° 001003-0840960 por \$ 5,75 más IVA

Enero 16 Se registran compra de diésel según factura N°. 001004-1054143 a EXPONOVA por \$ 8,93 más IVA

Enero 16 Se registran compra de suministros para la oficina según factura N°. 001001-0000323 por \$ 19,11 más IVA

Enero 17 Se registran nota de débito en la cuenta corriente por pago de Impuestos al SRI del mes de Diciembre por \$ 3,89

Enero 17 Se registran nota de débito por el valor \$ 0,35 en la cuenta corriente por comisiones bancarias

Enero 17 Se registran Compra de diésel según factura N°. 001003-0842164 por un valor de \$ 9,50 más IVA se cancela en efectivo

Enero 20 Se registran compra de diésel según factura N°. 001003-0024961 por un valor de \$ 5,33 más IVA se cancela en efectivo

Enero 22 Se registran compra según anexo N° 002 a varios proveedores por el valor de \$ 169,32 más IVA se cancela en efectivo

Enero 22 Se registran compra en efectivo de suministros para la oficina según factura N° 001001-0000537 a Freddy Erazo por \$ 2,68 más IVA

Enero 26 Se registran compra de diésel según factura N° 001004-1065778 a EXPONOVA por el valor de \$ 5,47 más IVA

Enero 28 Se registran compra de varios artículos según factura N° 002001-0000341 a Wilmer Obando por \$ 8,01 más IVA en efectivo

Enero 29 Se registran compra de materiales personales del Ing. José Herrera según factura N° 13380 a Dalton Maldonado por \$ 42,60 más IVA en efectivo

- Se registran compra varios artículos según factura N° 001001-0000712 a Freddy Erazo por \$ 3,57 más IVA en efectivo

Enero 31 Se registra la nota de débito por la liquidación del interés del sobregiro obtenido por \$163,74

- El Sr. Alberto Solano nos depositó a la cuenta el valor de \$25.000,00 por concepto de pago de deuda contraída según inventario inicial
- Se registra la compra según anexo N° 003 a varios proveedores por \$ 474,74 más IVA en efectivo
- Se realiza el asiento de liquidación del IVA del mes de enero

- Se realiza el pago de sueldos según rol de pagos del mes de enero

Febrero 01 Se registran compra de suministros para la oficina según factura N° 001002-0020180 por un valor de \$ 17,50 más IVA en efectivo

Febrero 04 Se registran nota de débito por pago de intereses del sobregiro por un valor de \$234,82

- Se registran compras según anexo de compras N° 004 por un valor de \$112,85 más IVA en efectivo

Febrero 05 Se registran nota de débito de la cuenta corriente por aporte a la Liga Deportiva de Loja por un valor de \$ 267,28

Febrero 06 Se registran nota de débito por costo por consulta en cajero automático por un valor de \$0,35

- Se registran pago del sobregiro al banco de Loja realizado por el Ing. Leonardo Herrera por un valor de \$25.000,00
- Se registran deuda al Sr. Julio Palacios con cheque por un valor de \$ 800,00

Febrero 07 Se registran compra de diesel según factura N°. 004008-0038747 a Valdivieso Arias Ulpiano Ruperto por un valor de \$ 8,93 más IVA en efectivo

Febrero 08 Se registran compra de diesel según factura No. 001004-1080636 a EXPONOVA S.A por un valor de \$4,45 más IVA en efectivo

Febrero 11 El Banco de Loja nos realiza una nota de débito por costo de cheque en consulta por un valor de \$3,00

Febrero 12 Se registran pago al Sr. Diego Díaz con cheque por un valor de \$15.900,00 deuda contraída según inventario inicial

Febrero 13 Se registran compra según anexo N°.005 a varios proveedores por un valor de \$ 340,94 más IVA en efectivo

- Se registran compra de diésel según factura N° 002002-0736066 a Reyes Cueva Mercedes Cumanda por un valor de \$4,46 más IVA
- Se registran varios gastos en el registro de la propiedad de la ciudad de Loja según factura N°. 001001-0094668 por un valor de \$ 75,00 en efectivo
- Se registran varios gastos en el registro de la propiedad de la ciudad de Loja según factura N° 001001-0094669 por un valor de \$ 30,00

Febrero 14 Se realiza el pago del sobregiro obtenido en el banco de Loja por el valor de \$ 28.000,00

- Se registra el pago en efectivo al Notario Dr. Pablo Punín por un valor de \$ 8,93 más IVA

Febrero 15 Se registran compra de diésel según factura N° 004008-0042958 por un valor de \$ 8,93 más IVA en efectivo

- Se registran pago al seguro social del mes de febrero por un valor de \$ 75,00
- Se registran compra de diésel según factura N° 004007-0067299 por un valor de \$ 4,47 más IVA en efectivo

Febrero 17 Se registran el anticipo de sueldo de \$ 40,00 al Ing. José Herrera del mes de febrero

- Se registran pago de deuda al Ing. José Herrera con cheque por un valor de \$ 18.000,00

Febrero 18 Se registran nota de débito por un valor de \$11,66 por pago de las retenciones realizadas en el mes de enero

- Se registran nota de débito por concepto de costo proceso automático, IVA por un valor de \$ 0,30
- Se registran compra de diésel según factura N°. 004007-0069788 a Valdivieso Arias Ulpiano Ruperto por un valor de \$ 4,47 más IVA

Febrero 19 Se registran compra de materiales para la oficina según factura N° 001001-0057205 a Lic Ludeña Angel Efren por un valor de \$10,74 más IVA en efectivo

- Se registran Compra No. 002001-0009056 de LUZURIAGA por un valor de \$ 6,44

Febrero 20 Se registra el anticipo de sueldo del mes de febrero otorgado al Ing. José Herrera por un valor de \$ 180,00

- Se registra la prestación de servicios profesionales por supervisión de obra de infraestructura por el valor de \$ 4100,00 más IVA nos cancelan en efectivo

Febrero 21 Se registran pago de deuda con cheque emitido a Ing. Leonardo Herrera por un valor de \$ 9.800,00

- Se registran compra según anexo N° 006 por un valor de \$ 165,32 más IVA a varios proveedores, se cancela en efectivo

Febrero 24 Se compra diésel según factura N° 001001-0052463 a Valdivieso Vásquez y Cía. por un valor de \$ 7,79

Febrero 28 Se registran Compra según anexo N° 007 por el valor de \$88,51 más IVA a varios proveedores, se cancela en efectivo

- Se registran compra de diésel según factura N° 002001-0071445 por un valor de \$ 4,46 más IVA
- Se registran el pago de los sueldos y salarios del mes de febrero según rol de pagos, se cancela en efectivo

Marzo 01 Se realiza el mantenimiento a la camioneta según factura N°. 001001-0047786 por un valor de \$ 41,52 se cancela en efectivo

Marzo 02 Se registran compra de diésel según factura N° 001009-0078751 por un valor de \$ 6,95 más IVA en efectivo

- Se registran compra de suministros de oficina según factura N°. 001002-0020233 por un valor de \$ 19,64 más IVA se cancela en efectivo

Marzo 03 Se registra compra de diésel al contado según factura N°. 001004-1105650 a EXPONOVA S.a. por un valor de \$ 10,27 más IVA

Marzo 05 Se registra compra de materiales para la oficina en efectivo según factura N° 003001-0025830 por un valor de \$ 11,83 más IVA

Marzo 08 Se registra compras según anexo N° 008 a varios proveedores, se cancela en efectivo el valor de \$ 927,73 más IVA

- Se registra Compra No. 001001-0048239 de CASA IDEAL por un valor de \$ 17,93

Marzo 09 Se compra diesel en efectivo según factura N° 001004-0111221 a EXPONOVA S.A por un valor de \$ 4,46 más IVA

Marzo 11 Se registra compra de combustible según factura N° 004001-0459338 a Valdivieso Arias Ulpiano Ruperto por un valor de \$ 6,70

Marzo 13 Se registra compra de suministros de oficina según factura N° 001001-0001926 a Erazo Aguirre Freddy Gonzalo por un valor de \$ 1,56 más IVA

Marzo 14 Se realiza compra de diésel al contado según factura N° 004001-0462013 de Valdivieso Arias Ulpiano Ruperto por un valor de \$6,70

- Se registra las compras en efectivo, realizadas según anexo N° 009 a varios proveedores por el valor de \$ 1360,96 más IVA
- Se registra Compra No. 001001-0057590 de LIC por un valor de \$123,12

Marzo 15 Se registra el pago al seguro social del mes de febrero en efectivo el valor de \$75,00

Marzo 19 Se registra compra de materiales para la oficina según factura N°. 001001-0057683 por un valor de \$ 3,15 más IVA

Marzo 24 Se registra la compra de combustible en efectivo según factura N°. 004003-0153620 por un valor de \$ 4,46 más IVA

- Se compra varios artículos para la oficina según factura N°. 001001-0001351 por un valor de \$ 7,14 más IVA

Marzo 25 Se registra las compras realizadas según anexo N° 010 a Sarango Bueno Guisella Esperanza por un valor de \$ 830,46 más IVA

Marzo 27 Se registra nota de débito por pago del préstamo al Banco de Loja por un valor de \$ 480,99

- Se registra nota de débito por pago del préstamo al Banco de Loja por un valor de \$100,00
- Se registra nota de débito a la cuenta bancaria por concepto de liquidación de interés por sobregiro por un valor de \$298,96, más comisiones bancarias por \$ 13,31
- Se registra préstamo en el Banco de Loja por un valor de \$43.000,00

Marzo 28 Se registra nota de débito por aportes a Liga Deportiva Universitaria por un valor de \$ 34,56

Marzo 30 Se registra compra de combustible según factura N° 004001-0475464 por un valor de \$ 8,93 más IVA

Marzo 31 Se registra la liquidación del IVA del mes de marzo

- Se cancelan los sueldos y salarios del mes de marzo según rol de pagos

Abril 04 Se registra las compras según anexo N° 011 a varios proveedores por el valor de \$ 29,37 se cancela en efectivo y se realiza las respectivas retenciones

Abril 10 Se registra las compras según anexo N° 012 al Lic. Ángel Efrén Ludeña por un valor de \$ 86,30 más IVA se cancela en efectivo

Abril 11 Se registra anticipo de sueldo del mes de abril del Ing. José Herrera por el valor de \$ 100,00

- Se registra anticipo de sueldo del mes de abril del Ing. José Herrera por el valor de \$50,00
- Se registra compra de suministros según factura N° 001001-0023589 a Bravo Díaz Diego por un valor de \$ 8,93 más IVA se cancela en efectivo

Abril 15 Se registra compra diésel según factura N° 004003-0164660 a Valdivieso Arias Ulpiano Ruperto por un valor de \$ 6,70

- Se registra pago al seguro social del mes de marzo 2014 por un valor de \$75,00

Abril 17 Se registra nota de débito por pago de Tvcable por un valor de \$32,57

- Se registra nota de débito por el costo proceso automático por un valor de \$ 0,30

Abril 19 Se registra compra en efectivo de diésel según factura N. 004003-0166869 por un valor de \$ 8,93 más IVA

- Se registra compra en efectivo de diésel según factura N° 001004-1161900 a EXPONOVA S.A por un valor de \$ 6,25 más IVA, se cancela en efectivo

Abril 21 Se registra el mantenimiento de la camioneta según factura N° 001001-0089359 a Ocampo Rojas Orlando por un valor de \$13,39 más IVA, se cancela al contado

Abril 30 Se registra la liquidación del IVA del mes de abril

- Se registra el pago de sueldos y salarios del mes de abril 2014 según el rol de pagos

Mayo 03 Se registra la compra de diésel según factura N° 004003-0173983 por un valor de \$ 4,46 más IVA en efectivo

Mayo 10 Se registra la compra de diésel según factura N° 001004-1187373 a EXPONOVA S.A. por un valor de \$ 4,47 más IVA en efectivo

Mayo 15 Se registra la compra de diésel según factura N° 004003-0179939 de Valdivieso Arias Ulpiano Ruperto por un valor de \$ 4,46 más IVA se cancela en efectivo

- Se registra la compra de diésel según factura N° 001004-1194241 de EXPONOVA S.A por un valor de \$ 8,93 más IVA se cancela en efectivo
- Se registra el pago al seguro social del mes de abril por un valor de \$ 75,00 se cancela al contado

Mayo 29 Se registra nota de débito a la cuenta por comisiones bancaria por un valor de \$ 8,64

- Se registra nota de débito por pago de na cuota del préstamo al Banco de Loja por un valor de \$994,10
- Se registra nota de débito por gestión de cobranza por parte del Banco de Loja por un valor de \$ 27,24
- Se registra nota de débito por pago de cuota de préstamo al banco de Loja por un valor de \$ 361,33
- Se registra nota de débito por pago de interés por sobregiro obtenido en el Banco de Loja, por un valor de \$ 528,83
- Se registra nota de débito por pago de interés por sobregiro por un valor de \$385,59
- Se registra el pago de una deuda según inventario inicial por un valor de \$117,60 mediante cheque
- Se registra Deposito a la cuenta por un valor de \$46.400,00
- Se registra nota de débito por pago de cuota del préstamo al Banco de Loja por un valor de \$1081,00

Mayo 30 Se registra sobregiro obtenido en el Banco de Loja por un valor de \$46.400,00

- Se registra la compra de varios gastos personales del Ing. José Herrera por el valor de \$ 950,00
- Se registra nota de débito por aportes a Liga Deportiva Universitaria de Loja por un valor de \$ 17,28

Mayo 31 Se registra la compra de varios artículos personales del Ing. José Herrera por el valor de \$ 420,00

- Se registra el alquiler de la camioneta al Ing. Iván Tapia por el valor de \$ 4300,00 nos cancelan en efectivo
- Se registra las compras según anexo N° 013 a Erazo Aguirre Freddy por un valor de \$ 27,85 más IVA se cancela en efectivo
- Se registra la liquidación del IVA del mes de Mayo
- Se realiza el pago de los sueldos y salarios del mes de Mayo según el rol de pagos se cancela en efectivo

Junio 01 Se realiza un anticipo de sueldo del mes de junio al Ing. José Herrera por un valor de \$ 60,00 en efectivo

Junio 02 Se registra nota de débito por aporte a Liga Deportiva Universitaria de Loja por un valor de \$ 17,28

- Se registra la compra de diésel según factura N° 001004-1224162 a EXPONOVA S.A. por un valor de \$ 7,15 más IVA y cancelamos en efectivo
- Se registra la compra de diésel según factura N° 004003-0188845 por un valor de \$ 4,46 más IVA y cancelamos en efectivo

Junio 06 Realiza un anticipo de sueldo en efectivo del mes de junio al Ing. José Herrera por un valor de \$10,00

- Se realiza un anticipo de sueldo en efectivo del mes de junio al Ing. José Herrera por un valor \$ 40,00

Junio 10 Se registra la compra de diésel según factura N° 004003-0191645 a Valdivieso Arias Ulpiano Ruperto por un valor de \$ 4,46 más IVA y cancelamos al contado

Junio 15 Se registra el pago al seguro social del mes de mayo 2014 por un valor de \$ 75,35 en efectivo

Junio 30 Se registra el asiento de liquidación del IVA del mes de Junio

- Se registra el pago del sueldo al Ing. José Herrera del mes de junio según rol de pagos

Se registran los respectivos asientos de ajustes y cierre del periodo

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 1

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
01/01/2014		1			
	1.1.01	Caja		27.111,91	
	1.1.02	Bancos		6.992,58	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar		52.812,89	
	1.1.05	Crédito Tributario		34.760,56	
	1.1.07	Suministros Y Materiales de Oficina		37,00	
	1.1.09	Bienes de Menor Cuantía		171,00	
	1.2.01	Muebles y Enseres		990,00	
	1.2.03	Equipo de Computación		1.501,64	
	1.2.04	Vehiculos		25.240,00	
	1.2.05	Maquinaria y Equipo		25.210,63	
	2.1.01	Cuentas por Pagar			90.317,23
	2.1.03	Retención Fuente por Pagar			3,89
	2.1.04	IESS por Pagar			69,19
	2.1.06	Sobregiros			25.000,00
	3.1.01	Capital			59.437,90
		P/R Estado de Situación Inicial			
02/01/2014		2			
	2.1.01	Cuentas por Pagar		27.000,00	
	1.1.01	Caja			27.000,00
		P/R Cancelación a Sr. Freddy Gerardo Jaramillo S/C 114-2013			
07/01/2014		3			
	6.2.01	Comisiones Bancarias		2,65	
	1.1.02	Bancos			2,65
		P/R ND Comisión Bancaria por certificación.			
08/01/2014		4			
	1.1.06	Anticipo Sueldos		50,00	
	1.1.02	Bancos			50,00
		P/R anticipo de sueldo del mes de enero.			
08/01/2014		5			
	1.1.01	Caja		4.500,00	
	4.2.01	Ingreso por Alquiler de vehículo			4.500,00
		P/R. Venta s/f. 661 por servicios de transporte a Ing. Ivan Tapia			
08/01/2014		6			
	2.1.01	Cuentas por Pagar		8.000,00	
	1.1.02	Bancos			8.000,00
		P/R. Retiro de fondos s/ch. 002698 a Ing. Leonardo Herrera para Sr. Julio Palacios Uchuari según contrato 114-2013			
10/01/2014		7			
	6.1.12	Servicios y Honorarios Profesionales		600,00	
	1.1.02	Bancos			600,00
		P/R Pago de cuenta según cheque # 002695 a Sr. Angel Pacheco			
		Suman y pasan		214.980,86	214.980,86

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 2

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		214.980,86	214.980,86
10/01/2014		8			
	2.1.01	Cuentas por Pagar		400,00	
	1.1.02	Bancos			400,00
		P/R Emisión de cheque # 002696 a favor de Sr. Geovanni Arizaga			
10/01/2014		9			
	1.1.01	Caja		2.800,00	
	4.1.01	Servicios Profesionales			2.500,00
	2.1.05	IVA Cobrado			300,00
		P/R Prestación de servicios s/f. 001-001-000000662 por dirección técnica de construcción de vivienda en la parroquia Malacatos.			
10/01/2014		10			
	2.1.01	Cuentas por Pagar		2.000,00	
	1.1.01	Caja			2.000,00
		P/R Abono a la deuda de Sr. Diego Diaz Bravo subcontratista de la obra según contrato # 114-2013.			
12/01/2014		11			
	1.1.06	Anticipo Sueldos		190,00	
	1.1.02	Bancos			190,00
		P/R anticipo de sueldo del mes de enero			
13/01/2014		12			
	5.1.01	Compras		651,74	
	1.1.04	IVA Pagado		78,21	
	2.1.03	Retención Fuente por Pagar			6,35
	1.1.01	Caja			723,60
		P/R compras según anexos Nº 001 S/F 236 y 12660			
14/01/2014		13			
	6.3.01	Gasto no Deducible		160,00	
	1.1.02	Bancos			160,00
		P/R ND Aporte a Liga Deportiva Universitaria.			
14/01/2014		14			
	2.1.01	Cuentas por Pagar		8.000,00	
	1.1.02	Bancos			8.000,00
		P/R Emisión de cheque # 002698 a favor de Sr. Diego Diaz Bravo.			
15/01/2014		15			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		5,75	
	1.1.04	IVA Pagado		0,69	
	1.1.01	Caja			6,44
		P/R compra de combustible según Factura 840960.			
15/01/2014		16			
	2.1.04	IESS por Pagar		69,19	
	1.1.01	Caja			69,19
		P/R Pago al less del mes de Diciembre 2013.			
		Suman y pasan		229.336,44	229.336,44

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 3

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		229.336,44	229.336,44
16/01/2014		17			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		8,93	
	1.1.04	IVA Pagado		1,07	
	1.1.01	Caja			10,00
		P/R compra de combustible según Factura 1054143			
16/01/2014		18			
	1.1.07	Suministros y Materiales de oficina		19,11	
	1.1.04	IVA Pagado		2,29	
	1.1.01	Caja			21,40
		P/R compra de suministros S/Fact. No 323 de Freddy Erazo.			
17/01/2014		19			
	2.1.03	Retención Fuente por Pagar		3,89	
	1.1.02	Bancos			3,89
		P/R ND Retención a la fuente del mes de Diciembre 2013			
17/01/2014		20			
	6.2.01	Comisiones Bancarias		0,35	
	1.1.02	Bancos			0,35
		P/R ND Comisión bancaria del SRI.			
17/01/2014		21			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		9,50	
	1.1.04	IVA Pagado		1,14	
	1.1.01	Caja			10,64
		P/R compra diesel S/Fact. No 842164 de Marcelo Jaramillo.			
20/01/2014		22			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		5,33	
	1.1.04	IVA Pagado		0,64	
	1.1.01	Caja			5,97
		P/R compra S/Fact. N° 24961 de Marcelo Jaramillo.			
22/01/2014		23			
	5.1.01	Compras		169,32	
	1.1.04	IVA Pagado		20,31	
	2.1.03	Retención Fuente por Pagar			0,59
	1.1.01	Caja			189,04
		P/R Compras según anexo de compras N° 002.			
22/01/2014		24			
	1.1.07	Suministros y Materiales de oficina		2,68	
	1.1.04	IVA Pagado		0,32	
	1.1.01	Caja			3,00
		P/R compra de suministros S/Fact. N° 537 de Freddy Erazo.			
23/01/2014		25			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		5,47	
		Suman y pasan		229.586,79	229.581,32

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES US\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 4

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		229.586,79	229.581,32
	1.1.04	IVA Pagado		0,66	
	1.1.01	Caja			6,13
26/01/2014		P/R Compra diesel S/Fact. N° 25891 de Marcelo Jaramillo. 26			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		4,46	
	1.1.04	IVA Pagado		0,54	
	1.1.01	Caja			5,00
28/01/2014		P/R Compra diesel S/Fact. N° 1065778 de Exponova S.A. 27			
	6.1.03	Gastos Generales		8,01	
	1.1.04	IVA Pagado		0,96	
	1.1.01	Caja			8,97
29/01/2014		P/R Compras S/Fact. 002-001-0000341 de Wilmer Obando. 28			
	6.1.03	Gastos Generales		42,60	
	1.1.04	IVA Pagado		5,11	
	1.1.01	Caja			47,71
29/01/2014		P/R Compra S/Fact. N° 13380 de Dalton Maldonado. 29			
	6.1.03	Gastos Generales		3,57	
	1.1.04	IVA Pagado		0,43	
	1.1.01	Caja			4,00
31/01/2014		P/R Compra S/Fact. N°712 de Freddy Erazo. 30			
	6.2.02	Gasto Intereses		265,71	
	1.1.02	Bancos			265,71
31/01/2014		P/R ND Intereses por sobregiro bancario del mes de enero. 31			
	1.1.02	Bancos		25.000,00	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar			25.000,00
31/01/2014		P/R Depósito a la cuenta por Pago del Sr. Alberto Solano por cuenta pendiente del ejercicio anterior (préstamo personal). 32			
	5.1.01	Compras		471,74	
	1.1.04	IVA Pagado		56,61	
	2.1.03	Retención Fuente por Pagar			4,72
	1.1.01	Caja			523,63
31/01/2014		P/R Compras según anexo de compras N° 003. 33			
	2.1.05	IVA Cobrado		300,00	
	1.1.04	IVA Pagado			168,98
	1.1.05	Crédito Tributario			131,02
		Suman y pasan		255.747,19	255.747,19

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 5

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		255.747,19	255.747,19
31/01/2014		P/R Liquidación del IVA del mes de enero. 34			
	6.1.01	Sueldos y Salarios		348,84	
	6.1.04	Beneficios Sociales		101,00	
	6.1.04.01	Décimo Tercero	29,07		
	6.1.04.02	Décimo Cuarto	28,33		
	6.1.04.03	Vacaciones	14,54		
	6.1.04.04	Fondos de Reserva	29,06		
	6.1.02	Gasto Aporte Patronal		42,38	
	2.1.04	IESS por Pagar			75,00
	2.1.04.01	Aporte Personal	32,62		
	2.1.04.02	Aporte Patronal	42,38		
	2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar			71,94
	1.1.06	Anticipo Sueldos			240,00
	1.1.01	Caja			105,28
01/02/2014		P/R Sueldo del mes de enero 2014. 35			
	1.1.07	Suministros y Materiales de oficina		17,50	
	1.1.04	IVA Pagado		2,10	
	1.1.01	Caja			19,60
04/02/2014		P/R Compra Fact. No 003-001-0002366 de Richard Alvarado. 36			
	6.2.02	Gasto Intereses		234,82	
	1.1.02	Bancos			234,82
04/02/2014		P/R ND de intereses por sobregiro ocasional. 37			
	5.1.01	Compras		112,85	
	1.1.04	IVA Pagado		13,55	
	2.1.03	Retención Fuente por Pagar			1,06
	1.1.01	Caja			125,34
05/02/2014		P/R Compras según anexo de compras N° 004 38			
	6.3.01	Gasto no Deducible		267,28	
	1.1.02	Bancos			267,28
06/02/2014		P/R ND Aporte a Liga Deportiva Universitaria. 39			
	6.2.01	Comisiones Bancarias		0,35	
	1.1.02	Bancos			0,35
06/02/2014		P/R ND Costo por consulta en Cajero. 40			
	2.1.06	Sobregiros		25.000,00	
		Suman y pasan		281.887,86	256.887,86

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 6

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		281.887,86	256.887,86
06/02/2014	1.1.02	Bancos P/R Retiro de fondos por pago de sobregiro al Bancos. 41			25.000,00
	2.1.01	Cuentas por Pagar		800,00	
07/02/2014	1.1.02	Bancos P/R Retiro fondos s/ch. 002706 a favor de Sr. Julio Palacios 42			800,00
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		8,93	
	1.1.04	IVA Pagado		1,07	
08/02/2014	1.1.01	Caja P/R compra diesel S/Fact. N° 38747 de Ulpiano Valdivieso. 43			10,00
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		3,97	
	1.1.04	IVA Pagado		0,48	
11/02/2014	1.1.01	Caja P/R Compra diesel S/ Fact. N° 1080636 de Exponova S.A. 44			4,45
	6.2.01	Comisiones Bancarias		3,00	
12/02/2014	1.1.02	Bancos P/R ND Costo por consulta de cheque. 45			3,00
	2.1.01	Cuentas por Pagar		15.900,00	
13/02/2014	1.1.02	Bancos P/R Retiro de fondos a favor de Sr Diego Diaz s/ch. 002709 46			15.900,00
	5.1.01	Compras		340,94	
	1.1.04	IVA Pagado		40,92	
	2.1.03	Retención Fuente Renta por Pagar			3,14
	2.1.08	Retención Fuente IVA por Pagar			11,52
13/02/2014	1.1.01	Caja P/R Registro según anexo e compras N° 005 47			367,20
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		4,46	
	1.1.04	IVA Pagado		0,54	
13/02/2014	1.1.01	Caja P/R compra diesel S/Fact. 736066 de Mercedes Cumanda R. 48			5,00
	6.1.03	Gastos Generales		75,00	
13/02/2014	1.1.01	Caja P/R Fact. 001-001-0094668 de Registro de la Propiedad del Cantón Loja. 49			75,00
		Suman y pasan		299.067,17	299.067,17

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 7

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		299.067,17	299.067,17
	6.1.03	Gastos Generales		30,00	
	1.1.01	Caja			30,00
14/02/2014		P/R Fact. 001-001-94669 de Registro de la Propiedad del Cantón Loja. 50			
	1.1.02	Bancos		28.000,00	
	2.1.06	Prestamo Bancos			28.000,00
14/02/2014		P/R N/C Por sobregiro bancario del Bancos. 51			
	6.1.03	Gastos Generales		10,20	
	1.1.04	IVA Pagado		1,22	
	1.1.01	Caja			11,42
15/02/2014		P/R Fact. 004-001-0001581 de Notario Dr. Pablo F. Punin. 52			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		8,93	
	1.1.04	IVA Pagado		1,07	
	1.1.01	Caja			10,00
15/02/2014		P/R. Compra diesel S/Fact. 42958 de Ulpiano Ruperto V. 53			
	2.1.04	IESS por Pagar		75,00	
	1.1.01	Caja			75,00
15/02/2014		P/R. Pago al IESS del mes de enero. 54			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		4,47	
	1.1.04	IVA Pagado		0,54	
	1.1.01	Caja			5,01
17/02/2014		P/R. Compra diesel S/Fact. 67299 de Ulpiano Ruperto V. 55			
	1.1.06	Anticipo Sueldos		40,00	
	1.1.02	Bancos			40,00
17/02/2014		P/R Anticipo de sueldo del mes de febrero 56			
	2.1.01	Cuentas por Pagar		18.000,00	
	1.1.02	Bancos			18.000,00
18/02/2014		P/R Pago de deuda s/ch. 002712 a favor de Ing. Leonardo Herrera. 57			
	2.1.03	Retención Fuente por Pagar		11,66	
	1.1.02	Bancos			11,66
18/02/2014		P/R N/D Por Retención a la fuente del mes de enero. 58			
	6.2.01	Comisiones Bancarias		0,30	
	1.1.02	Bancos			0,30
		Suman y pasan		345.250,56	345.250,56

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 8

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		345.250,56	345.250,56
18/02/2014		P/R ND Por costo de servicio bancario del SRIL 59			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		4,47	
	1.1.04	IVA Pagado		0,54	
	1.1.01	Caja			5,01
19/02/2014		P/R Compra diesel S/Fact. 69788 Ulpiano Ruperto Valdivieso 60			
	1.1.07	Suministros y Materiales de oficina		10,74	
	1.1.04	IVA Pagado		1,29	
	1.1.01	Caja			12,03
20/02/2014		P/R Fact. 001-001-0057205 de Lic. Ludeña Angel Efran. 61			
	1.1.06	Anticipo Sueldos		180,00	
	1.1.02	Bancos			180,00
20/02/2014		P/R Anticipo de sueldo del mes de febrero 62			
	1.1.01	Caja		4.592,00	
	4.1.01	Servicios Profesionales			4.100,00
	2.1.05	IVA Cobrado			492,00
20/02/2014		P/R Supervisión de Obras de Infraestructura a Sra. Mireya Gahona 63			
	2.1.01	Cuentas por Pagar		9.800,00	
	1.1.02	Bancos			9.800,00
21/02/2014		P/R pago de deuda con ch 002713 al Ing. Leonardo Herrera. 64			
	5.1.01	Compras		165,32	
	1.1.04	IVA Pagado		19,83	
	2.1.03	Retención Fuente por Pagar			1,66
	1.1.01	Caja			183,49
24/02/2014		P/R Registro según anexo de compras Nº 006 65			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		7,79	
	1.1.04	IVA Pagado		0,93	
	1.1.01	Caja			8,72
28/02/2014		P/R Compra S/Fact. 52463 de Valdivieso Vásquez y Cia. 66			
	5.1.01	Compras		88,51	
	1.1.04	IVA Pagado		10,62	
	2.1.03	Retención Fuente por Pagar			0,80
	1.1.01	Caja			98,33
		P/R Registro según anexo de compras Nº 007			
		Suman y pasan		360.132,60	360.132,60

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 9

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		360.132,60	360.132,60
28/02/2014		67			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		4,46	
	1.1.04	IVA Pagado		0,54	
	1.1.01	Caja			5,00
		P/R Compra diesel S/Fact. 1101905 de Exponova S.A.			
28/02/2014		68			
	2.1.05	IVA Cobrado		492,00	
	1.1.04	IVA Pagado			95,24
	1.1.05	Crédito Tributario			396,76
		P/R Liquidación del IVA del mes de febrero.			
28/02/2014		69			
	6.1.01	Sueldos y Salarios		348,84	
	6.1.04	Beneficios Sociales		101,00	
	6.1.04.01	Décimo Tercero	29,07		
	6.1.04.02	Décimo Cuarto	28,33		
	6.1.04.03	Vacaciones	14,54		
	6.1.04.04	Fondos de Reserva	29,06		
	6.1.02	Gasto Aporte Patronal		42,38	
	2.1.04	IESS por Pagar			75,00
	2.1.04.01	Aporte Personal	32,62		
	2.1.04.02	Aporte Patronal	42,38		
	2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar			71,94
	1.1.06	Anticipo Sueldos			220,00
	1.1.01	Caja			125,28
		P/R Pag de Sueldos según rol del mes de febrero.			
01/03/2014		70			
	6.1.10	Mantenimiento y Reparaciones		41,52	
	1.1.04	IVA Pagado		4,98	
	1.1.01	Caja			46,50
		P/R Fact. 001-001-47786 de Víctor Espinoza.			
02/03/2014		71			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		6,95	
	1.1.04	IVA Pagado		0,83	
	1.1.01	Caja			7,78
		P/R Compra diesel S/Fact. 78751 Est. Plazagas Cia. Ltda.			
02/03/2014		72			
	1.1.07	Suministros y Materiales de oficina		19,64	
	1.1.04	IVA Pagado		2,36	
	1.1.01	Caja			22,00
		P/R Fact. 001-002-0020233 de Claudia Saritama.			
		Suman y pasan		361.198,10	361.198,10

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 10

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		361.198,10	361.198,10
03/03/2014		73			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		10,27	
	1.1.04	IVA Pagado		1,23	
	1.1.01	Caja			11,50
		P/R Compra diesel S/Fact. 1105650 de Exponva S.A.			
05/03/2014		74			
	1.1.07	Suministros y Materiales de oficina		11,83	
	1.1.04	IVA Pagado		1,42	
	1.1.01	Caja			13,25
		P/R Fact. 003-001-0025830 de Vicente Granda Quinche.			
08/03/2014		75			
	1.1.07	Suministros y Materiales de oficina		35,45	
	1.1.04	IVA Pagado		4,25	
	1.1.01	Caja			39,70
		P/R Fact. 002-002-0048315 de Miguel Herminio Villavicencio.			
08/03/2014		76			
	5.1.01	Compras		927,73	
	1.1.04	IVA Pagado		17,36	
	2.1.03	Retención Fuente por Pagar			9,13
	1.1.01	Caja			935,96
		P/R Registro según anexo de compras Nº 008			
09/03/2014		77			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		4,46	
	1.1.04	IVA Pagado		0,54	
	1.1.01	Caja			5,00
		P/R Compra diesel S/Fact. 111221 de Exponova S.A.			
11/03/2014		78			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		6,70	
	1.1.04	IVA Pagado		0,80	
	1.1.01	Caja			7,50
		P/R Fact. 004-001-0459338 de Ulpiano Ruperto Valdivieso			
13/03/2014		79			
	1.1.07	Suministros y Materiales de oficina		1,56	
	1.1.04	IVA Pagado		0,19	
	1.1.01	Caja			1,75
		P/R Fact. 001-001-0001926 de Freddy Gonzalo Erazo Aguirre.			
14/03/2014		80			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		6,70	
	1.1.04	IVA Pagado		0,80	
	1.1.01	Caja			7,50
		P/R Fact. 004-001-0462013 de Ulpiano Ruperto Valdivieso			
		Suman y pasan		362.229,39	362.229,39

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 11

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		362.229,39	362.229,39
14/03/2014		81			
	5.1.01	Compras		1.360,96	
	1.1.04	IVA Pagado		163,32	
	2.1.03	Retención Fuente por Pagar			13,37
	1.1.01	Caja			1.510,91
		P/R Registro según anexo de compras Nº 009			
15/03/2014		82			
	2.1.04	IESS por Pagar		75,00	
	1.1.01	Caja			75,00
		P/R Pago al IESS del mes de febrero.			
19/03/2014		83			
	1.1.07	Suministros y Materiales de oficina		3,15	
	1.1.04	IVA Pagado		0,38	
	1.1.01	Caja			3,53
		P/R Fact. 001-001-0057683 de Lic. Angel Ludeña.			
24/03/2014		84			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		4,46	
	1.1.04	IVA Pagado		0,54	
	1.1.01	Caja			5,00
		P/R Fact. 004-003-0153620 de Ulpiano Ruperto Valdivieso			
24/03/2014		85			
	6.1.03	Gastos Generales		7,14	
	1.1.04	IVA Pagado		0,86	
	1.1.01	Caja			8,00
		P/R Fact. 001-001-0001351 de Juan Carlos Vasquez.			
24/03/2014		86			
	6.1.10	Mantenimiento y Reparaciones		196,40	
	1.1.04	IVA Pagado		23,57	
	2.1.03	Retención Fuente por Pagar			1,96
	1.1.01	Caja			218,01
		P/R Fact. 001-001-0013233 de Gerardo Hidalgo.			
25/03/2014		87			
	5.1.01	Compras		830,46	
	1.1.04	IVA Pagado		23,10	
	2.1.03	Retención Fuente por Pagar			8,10
	1.1.01	Caja			845,46
		P/R Registro según anexo de compras Nº 010			
27/03/2014		88			
	2.2.01	Préstamo Bancos		480,99	
	1.1.02	Bancos			480,99
		P/R N/D Por pago cuota préstamo Bancos .			
		Suman y pasan		365.399,72	365.399,72

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 12

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		365.399,72	365.399,72
27/03/2014		89			
	2.2.01	Préstamo Bancos		100,00	
	1.1.02	Bancos			100,00
		P/R Abono a la cuota del préstamo Bancos.			
27/03/2014		90			
	6.2.02	Gasto Intereses		298,96	
	6.2.01	Comisiones Bancarias		13,31	
	1.1.02	Bancos			312,27
		P/R N/D los intereses y la comisión bancaria por sobregiro.			
27/03/2014		91			
	1.1.02	Bancos		43.000,00	
	2.2.01	Préstamo Bancos			43.000,00
		P/R Deposito a la cuenta por préstamo bancario.			
27/03/2014		92			
	6.3.01	Gasto no Deducible		34,56	
	1.1.02	Bancos			34,56
		P/R N/D Aporte a Liga Deportiva Universitaria.			
28/03/2014		93			
	2.1.03	Retención Fuente por Pagar		6,66	
	2.1.08	Retención Fuente IVA por Pagar		11,52	
	1.1.02	Bancos			18,18
		P/R por pago de retenciones realizadas en febrero			
29/03/2014		94			
	1.1.01	Caja		4.000,00	
	4.2.01	Ingreso por Alquiler de Vehículo			4.000,00
		P/R Venta de Servicios de Transporte a Ing. Ivan Tapia.			
30/03/2014		95			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		8,93	
	1.1.04	IVA Pagado		1,07	
	1.1.01	Caja			10,00
		P/R Fact. 004-001-0475464 de Ulpiano Ruperto Valdiviezo			
31/03/2014		96			
	1.1.05	Crédito Tributario		247,60	
	1.1.04	IVA Pagado			247,60
		P/R Liquidación del IVA del mes de marzo.			
31/03/2014		97			
	6.1.01	Sueldos y Salarios		348,84	
	6.1.04	Beneficios Sociales		101,00	
	6.1.04.01	Décimo Tercero	29,07		
	6.1.04.02	Décimo Cuarto	28,33		
	6.1.04.03	Vacaciones	14,54		
	6.1.04.04	Fondos de Reserva	29,06		
		Suman y pasan		413.572,17	413.122,33

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 13

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		413.572,17	413.122,33
	6.1.02	Gasto Aporte Patronal		42,38	
	2.1.04	IESS por Pagar			75,35
	2.1.04.01	Aporte Personal	32,97		
	2.1.04.02	Aporte Patronal	42,38		
	2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar			71,94
	1.1.01	Caja			344,93
04/04/2014		P/R Pago de sueldo según rol del mes de marzo. 98			
	5.1.01	Compras		29,37	
	1.1.04	IVA Pagado		3,53	
	2.1.03	Retención Fuente por Pagar			0,29
	1.1.01	Caja			32,61
10/04/2014		P/R Registro según anexo de compras Nº 011 99			
	5.1.01	Compras		86,30	
	1.1.04	IVA Pagado		10,36	
	2.1.03	Retención Fuente por Pagar			0,80
	1.1.01	Caja			95,86
10/04/2014		P/R Fact. 001-001-0058133 de Lic. Ludeña Angel Efrén. 100			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		8,93	
	1.1.04	IVA Pagado		1,07	
	1.1.01	Caja			10,00
11/04/2014		P/R Fact. 004-003-0162027 de Valdiviezo Ulpiano Ruperto. 101			
	1.1.06	Anticipo Sueldos		100,00	
	1.1.02	Bancos			100,00
11/04/2014		P/R Registro del anticipo de sueldo del mes de abril 102			
	1.1.06	Anticipo Sueldos		50,00	
	1.1.02	Bancos			50,00
11/04/2014		P/R Registro del anticipo de sueldo del mes de abril 103			
	1.1.07	Suministros y Materiales de oficina		8,93	
	1.1.04	IVA Pagado		1,07	
	1.1.01	Caja			10,00
15/04/2014		P/R Fact. 001-001-0023589 de Diego Gonzalo Bravo. 104			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		6,70	
	1.1.04	IVA Pagado		0,80	
	1.1.01	Caja			7,50
		Suman y pasan		413.921,61	413.921,61

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 14

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		413.921,61	413.921,61
15/04/2014		P/R Fact. 004-003-0164660 de Ulpiano Ruperto Valdivieso 105			
	2.1.04	IESS por Pagar		75,35	
	1.1.01	Caja			75,35
17/04/2014		P/R Pago al seguro del mes de marzo. 106			
	6.3.01	Gasto no Deducible		32,57	
	1.1.02	Bancos			32,57
17/04/2014		P/R ND Tv Cable. 107			
	6.2.01	Comisiones Bancarias		0,30	
	1.1.02	Bancos			0,30
19/04/2014		P/R ND Costo de comisión bancaria. 108			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		8,93	
	1.1.04	IVA Pagado		1,07	
	1.1.01	Caja			10,00
19/04/2014		P/R Fact. 004-003-0166869 de Ulpiano Ruperto Valdivieso 109			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		6,25	
	1.1.04	IVA Pagado		0,75	
	1.1.01	Caja			7,00
21/04/2014		P/R Fact. 001-004-1161900 de Exponova S.A. 110			
	6.1.10	Mantenimiento y Reparaciones		13,39	
	1.1.04	IVA Pagado		1,61	
	2.1.02	Cuentas por Pagar			15,00
21/04/2014		P/R Fact. 001-001-0089359 de Orlando Ocampo Rojas. 111			
	6.1.10	Mantenimiento y Reparaciones		105,00	
	1.1.04	IVA Pagado		12,60	
	2.1.03	Retención Fuente por Pagar			1,05
	2.1.02	Cuentas por Pagar			116,55
30/04/2014		P/R. Fact. 001-001-0013631 de Dalton Marino Maldonado. 112			
	1.1.05	Crédito Tributario		32,86	
	1.1.04	IVA Pagado			32,86
30/04/2014		P/R Liquidación del IVA del mes de abril. 113			
	6.1.01	Sueldos y Salarios		348,84	
	6.1.04	Beneficios Sociales		101,00	
		Suman y pasan		414.662,13	414.212,29

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 15

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		414.662,13	414.212,29
	6.1.04.01	Décimo Tercero	29,07		
	6.1.04.02	Décimo Cuarto	28,33		
	6.1.04.03	Vacaciones	14,54		
	6.1.04.04	Fondos de Reserva	29,06		
	6.1.02	Gasto Aporte Patronal		42,38	
	2.1.04	IESS por Pagar			75,35
	2.1.04.01	Aporte Personal	32,97		
	2.1.04.02	Aporte Patronal	42,38		
	2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar			71,94
	1.1.06	Anticipo Sueldos			150,00
	1.1.01	Caja			194,93
03/05/2014		P/R Pago de sueldo según rol del mes de abril. 114			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		4,46	
	1.1.04	IVA Pagado		0,54	
	1.1.01	Caja			5,00
10/05/2014		P/R. Fact. 004-003-0173983 de Ulpiano Ruperto Valdivieso. 115			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		4,47	
	1.1.04	IVA Pagado		0,54	
	1.1.01	Caja			5,01
15/05/2014		P/R Fact. 001-004-1187373 de Exponova S.A. 116			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		4,46	
	1.1.04	IVA Pagado		0,54	
	1.1.01	Caja			5,00
15/05/2014		P/R Fact.004-003-0179939 de Ulpiano Ruperto Valdivieso 117			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		8,93	
	1.1.04	IVA Pagado		1,07	
	1.1.01	Caja			10,00
15/05/2014		P/R Fact. 001-004-1194241 de Exponova S.A. 118			
	2.1.04	IESS por Pagar		75,35	
	1.1.01	Caja			75,35
29/05/2014		P/R Pago al less de mes de abril. 119			
	6.2.01	Comisiones Bancarias		8,64	
	1.1.02	Bancos			8,64
		P/R ND Comisión bancaria.			
		Suman y pasan		414.813,51	414.813,51

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 16

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		414.813,51	414.813,51
29/05/2014		120			
	2.2.01	Préstamo Bancos		994,10	
	1.1.02	Bancos			994,10
		P/R ND Pago de cuota de préstamo al Bancos.			
29/05/2014		121			
	6.2.01	Comisiones Bancarias		27,24	
	1.1.02	Bancos			27,24
		P/R ND Gestión cobranza por debito a la cuenta.			
29/05/2014		122			
	2.2.01	Préstamo Bancos		361,33	
	1.1.02	Bancos			361,33
		P/R ND Pago de cuota de préstamo al Bancos.			
29/05/2014		123			
	6.2.02	Gasto Intereses		528,83	
	1.1.02	Bancos			528,83
		P/R ND Liquidación interés por sobregiro.			
29/05/2014		124			
	6.2.02	Gasto Intereses		385,59	
	1.1.02	Bancos			385,59
		P/R ND Liquidación interes por sobregiro.			
29/05/2014		125			
	2.1.01	Cuentas por Pagar		117,60	
	1.1.02	Bancos			117,60
		P/R abono a cuenta por pagar al Sr. Julio Palacios s/ch. 002725			
29/05/2014		126			
	1.1.02	Bancos		46.400,00	
	2.1.06	Sobregiro			46.400,00
		P/R Depósito a la cuenta por sobregiro del Bancos.			
29/05/2014		127			
	2.2.01	Préstamo Bancos		1.081,00	
	1.1.02	Bancos			1.081,00
		P/R ND Pago de préstamo al Bancos.			
30/05/2014		128			
	2.1.06	Sobregiros		46.400,00	
	1.1.02	Bancos			46.400,00
		P/R ND Pago por sobregiro al Bancos.			
30/05/2014		129			
	6.1.03	Gastos Generales		950,00	
	1.1.02	Bancos			950,00
		P/R compra de varios gastos con cheque # 002735			
		Suman y pasan		512.059,20	512.059,20

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES US\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 17

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		512.059,20	512.059,20
30/05/2014		130			
	6.3.01	Gasto no Deducible		17,28	
	1.1.02	Bancos			17,28
		P/R ND Aporte a Liga deportiva Universitaria.			
31/05/2014		131			
	6.1.03	Gastos Generales		420,00	
	1.1.02	Bancos			420,00
		P/R ND Retiro en cajero automático.			
31/05/2014		132			
	1.1.01	Caja		4.300,00	
	4.2.01	Ingreso por Alquiler de Vehículo			4.300,00
		P/R Venta de Servicios de Transporte a Ing. Ivan Tapia.			
31/05/2014		133			
	5.1.01	Compras		27,85	
	1.1.04	IVA Pagado		3,34	
	1.1.01	Caja			31,19
		P/R registro según anexo de compras Nº 013			
31/05/2014		134			
	1.1.05	Crédito Tributario		6,03	
	1.1.04	IVA Pagado			6,03
		P/R Liquidación del IVA del mes de mayo.			
31/05/2014		135			
	6.1.01	Sueldos y Salarios		348,84	
	6.1.04	Beneficios Sociales		101,00	
	6.1.04.01	Décimo Tercero	29,07		
	6.1.04.02	Décimo Cuarto	28,33		
	6.1.04.03	Vacaciones	14,54		
	6.1.04.04	Fondos de Reserva	29,06		
	6.1.02	Gasto Aporte Patronal		42,38	
	2.1.04	IESS por Pagar			75,35
	2.1.04.01	Aporte Personal	32,97		
	2.1.04.02	Aporte Patronal	42,38		
	2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar			71,94
	1.1.01	Caja			344,93
		P/Rpago de sueldos según rol del mes de mayo.			
01/06/2014		136			
	1.1.06	Anticipo Sueldos		60,50	
	1.1.02	Bancos			60,50
		P/R Anticipo de sueldo del mes de junio			
01/06/2014		137			
	6.2.01	Comisiones Bancarias		0,50	
	1.1.02	Bancos			0,50
		Suman y pasan		517.386,92	517.386,92

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 18

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		517.386,92	517.386,92
02/06/2014		P/R N/D Costo por retiro en cajero automático. 138			
	1.1.06	Anticipo Sueldos		60,00	
	1.1.02	Bancos			60,00
02/06/2014		P/R Anticipo de sueldo del mes de junio 139			
	6.3.01	Gasto no Deducible		17,28	
	1.1.02	Bancos			17,28
02/06/2014		P/R N/D Aporte a Liga Deportiva Universitaria. 140			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		7,15	
	1.1.04	IVA Pagado		0,86	
	1.1.01	Caja			8,01
02/06/2014		P/R Fact. 001-004-1224162 de Ulpiano Valdiviezo. 141			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		4,46	
	1.1.04	IVA Pagado		0,54	
	1.1.01	Caja			5,00
06/06/2014		P/R Fact. 004-003-0188845 de Ulpiano Valdivieso Arias. 142			
	1.1.06	Anticipo Sueldos		10,00	
	1.1.02	Bancos			10,00
06/06/2014		P/R Anticipo de sueldo del mes de junio 143			
	1.1.06	Anticipo Sueldos		40,00	
	1.1.02	Bancos			40,00
10/06/2014		P/R Anticipo de sueldo del mes de junio 144			
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes		4,46	
	1.1.04	IVA Pagado		0,54	
	1.1.01	Caja			5,00
15/06/2014		P/R Fact. 004-003-0191645 Ulpiano Valdivieso Arias. 145			
	2.1.04	IESS por Pagar		75,35	
	1.1.01	Caja			75,35
30/06/2014		P/R Pago al less del mes de mayo. 146			
	1.1.05	Crédito Tributario		1,94	
	1.1.04	IVA Pagado			1,94
		P/R Iva del mes de Junio.			
		Suman y pasan		517.609,50	517.609,50

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 19

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
30/06/2014		147	Vienen	517.609,50	517.609,50
	6.1.01	Sueldos y Salarios		348,84	
	6.1.04	Beneficios Sociales		101,00	
	6.1.04.01	Décimo Tercero	29,07		
	6.1.04.02	Décimo Cuarto	28,33		
	6.1.04.03	Vacaciones	14,54		
	6.1.04.04	Fondos de Reserva	29,06		
	6.1.02	Gasto Aporte Patronal		42,38	
	2.1.04	IESS por Pagar			75,35
	2.1.04.01	Aporte Personal	32,97		
	2.1.04.02	Aporte Patronal	42,38		
	2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar			71,94
	1.1.06	Anticipo Sueldos			170,50
	1.1.01	Caja			174,43
		P/R pago de sueldos según rol del mes de junio.			
		Suman Iguales		518.101,72	518.101,72
		AJUSTES			
30/06/2014		148			
	6.1.05	Depreciación Muebles y Enseres		49,50	
	6.1.07	Depreciación Equipo de Computación		250,26	
	6.1.08	Depreciación Vehículo		2.524,02	
	6.1.09	Depreciación Maquinaria y Equipo		1.260,54	
	1.2.02	(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres			49,50
	1.2.06	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación			250,26
	1.2.08	(-) Depreciación acumulada Vehículos			2.524,02
	1.2.10	(-) Depreciación acumulada Maquinaria y Equipo			1.260,54
		P/R Depreciación de Activos Fijos.			
30/06/2014		149			
	4.1.01	Servicios Profesionales		6.600,00	
	4.1.02	Ingreso por Alquiler de Vehículo		12.800,00	
	5.1.01	Compras			5.263,09
	4.1.02	Utilidad Bruta			14.136,91
		P/R Cierre de cuentas de Ingreso.			
30/06/2014		150			
	6.1.14	Cuentas Incobrables		278,13	
	1.1.03.01	Provisión de Cuentas Incobrables			278,13
		P/R el calculo de las cuentas incobrables			
30/06/2014		151			
	6.1.13	Consumo de Suministros y Materiales de Oficina		16,76	
	1.1.07	Suministros y Materiales de Oficina			16,76
		P/R La utilización de los suministros de la oficina			
		Suman y pasan		541.880,93	541.880,93

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2014

FOLIO Nº 20

FECHA	COD.		PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		541.880,93	541.880,93
		ASIENTO DE CIERRE			
		152			
30/06/2014	4.1.03	Utilidad Bruta		14.136,91	
	3.2.01	Utilidad del ejercicio			1.797,44
	6.1.01	Sueldos y Salarios			2.093,04
	6.1.02	Gasto Aporte Patronal			254,28
	6.1.03	Gastos Generales			1.546,52
	6.1.04	Beneficios Sociales			606,00
	6.1.05	Depreciación Muebles y Enseres			49,50
	6.1.07	Depreciación Equipo de Computación			250,26
	6.1.08	Depreciación Vehículo			2.524,02
	6.1.09	Depreciación Maquinaria y Equipo			1.260,54
	6.1.10	Mantenimiento y Reparaciones			356,31
	6.1.11	Combustibles y Lubricantes			204,59
	6.1.12	Servicios y honorarios profesionales			600,00
	6.1.13	Consumo de Suministros y Materiales de Oficina			16,76
	6.1.14	Cuentas Incobrables			278,13
	6.2.01	Comisiones Bancarias			56,64
	6.2.02	Gasto Intereses			1.713,91
	6.3.01	Gasto no Deducible			528,97
		P/R Cierre de cuentas de gasto.			
		Suman Iguales		556.017,84	556.017,84

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Caja

CODIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	27.111,91		27.111,91
02/01/2014	P/R Cancelación a Sr. Freddy Gerardo Jaramillo S/C 114-2013	2/1		27.000,00	111,91
08/01/2014	P/R. Venta sf. 661 por servicios de transporte a Ing. Ivan Tapia	5/1	4.500,00		4.611,91
10/01/2014	P/R Prestación de servicios s/f. 001-001-000000662	9/2	2.800,00		7.411,91
10/01/2014	P/R Pago de cuenta del Sr. Diego Díaz Bravo subcontratista	10/2		2.000,00	5.411,91
13/01/2014	P/R compras según anexos N° 001 S/F 236 y 12660	12/2		723,60	4.688,31
15/01/2014	P/R compra de combustible según Factura 840960.	15/2		6,44	4.681,87
15/01/2014	P/R Pago al less del mes de Diciembre 2013.	16/2		69,19	4.612,68
16/01/2014	P/R compra de combustible según Factura 1054143	17/3		10,00	4.602,68
16/01/2014	P/R compra de suministros S/Fact. No 323 de Freddy Erazo.	18/3		21,40	4.581,28
17/01/2014	P/R compra diesel S/Fact. No 842164 de Marcelo Jaramillo.	21/3		10,64	4.570,64
20/01/2014	P/R compra S/Fact. N° 24961 de Marcelo Jaramillo.	22/3		5,97	4.564,67
22/01/2014	P/R Compras según anexo de compras N° 002.	23/3		189,04	4.375,63
22/01/2014	P/R compra de suministros S/Fact. N° 537 de Freddy Erazo.	24/3		3,00	4.372,63
23/01/2014	P/R Compra diesel S/Fact. N° 25891 de Marcelo Jaramillo.	25/4		6,13	4.366,50
26/01/2014	P/R Compra diesel S/Fact. N° 1065778 de Exponova S.A.	26/4		5,00	4.361,50
28/01/2014	P/R Compras S/Fact. 002-001-0000341 de Wilmer Obando.	27/4		8,97	4.352,53
29/01/2014	P/R Compra S/Fact. N° 13380 de Dalton Maldonado.	28/4		47,71	4.304,82
29/01/2014	P/R Compra S/Fact. N°712 de Freddy Erazo.	29/4		4,00	4.300,82
31/01/2014	P/R Compras según anexo de compras N° 003.	32/4		523,63	3.777,19
31/01/2014	P/R Sueldo del mes de enero 2014.	34/5		105,28	3.671,91
01/02/2014	P/R Compra Fact. No 003-001-0002366 de Richard Alvarado.	35/5		19,60	3.652,31
04/02/2014	P/R Compras según anexo de compras N° 004	37/5		125,34	3.526,97
07/02/2014	P/R compra diesel S/Fact. N° 38747 de Ulpiano Valdivieso.	42/6		10,00	3.516,97
08/02/2014	P/R Compra diesel S/ Fact. N° 1080636 de Exponova S.A.	43/6		4,45	3.512,52
13/02/2014	P/R Registro según anexo e compras N° 005	46/6		367,20	3.145,32
13/02/2014	P/R compra diesel S/Fact. 736066 de Mercedes Cumanda R.	47/6		5,00	3.140,32
13/02/2014	P/R Fact. 001-001-0094668 de Registro de la Propiedad Loja.	48/6		75,00	3.065,32
13/02/2014	P/R Fact. 001-001-94669 de Registro de la Propiedad Loja.	49/7		30,00	3.035,32
14/02/2014	P/R Fact. 004-001-0001581 de Notario Dr. Pablo F. Punin.	51/7		11,42	3.023,90
15/02/2014	P/R. Compra diesel S/Fact. 42958 de Ulpiano Ruperto V.	52/7		10,00	3.013,90
15/02/2014	P/R. Pago al IESS del mes de enero.	53/7		75,00	2.938,90
15/02/2014	P/R. Compra diesel S/Fact. 67299 de Ulpiano Ruperto V.	54/7		5,01	2.933,89
18/02/2014	P/R Compra diesel S/Fact. 69788 Ulpiano Ruperto Valdivieso	59/8		5,01	2.928,88
19/02/2014	P/R Fact. 001-001-0057205 de Lic. Ludeña Angel Efen.	60/8		12,03	2.916,85
20/02/2014	P/R Supervisión de Obras de Infraestructura a Sra. Mireya Gahona	62/8	4.592,00		7.508,85
21/02/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 006	64/8		183,49	7.325,36
24/02/2014	P/R Compra S/Fact. 52463 de Valdivieso Vásquez y Cia.	65/8		8,72	7.316,64
28/02/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 007	66/8		98,33	7.218,31
28/02/2014	P/R Compra diesel S/Fact. 1101905 de Exponova S.A.	67/9		5,00	7.213,31
28/02/2014	P/R Pag de Sueldos según rol del mes de febrero.	69/9		125,28	7.088,03
01/03/2014	P/R Fact. 001-001-47786 de Víctor Espinoza.	70/9		46,50	7.041,53
02/03/2014	P/R Compra diesel S/Fact. 78751 Est. Plazagas Cia. Ltda.	71/9		7,78	7.033,75

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Caja

CODIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
02/03/2014	P/R Fact. 001-002-0020233 de Claudia Saritama.	72/9		22,00	7.011,75
03/03/2014	P/R Compra diesel S/Fact. 1105650 de Exponva S.A.	73/10		11,50	7.000,25
05/03/2014	P/R Fact. 003-001-0025830 de Vicente Granda Quinche.	74/10		13,25	6.987,00
08/03/2014	P/R Fact. 002-002-0048315 de Miguel Herminio Villavicencio.	75/10		39,70	6.947,30
08/03/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 008	76/10		935,96	6.011,34
09/03/2014	P/R Compra diesel S/Fact. 111221 de Exponova S.A.	77/10		5,00	6.006,34
11/03/2014	P/R Fact. 004-001-0459338 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	78/10		7,50	5.998,84
13/03/2014	P/R Fact. 001-001-0001926 de Freddy Gonzalo Erazo Aguirre.	79/10		1,75	5.997,09
14/03/2014	P/R Fact. 004-001-0462013 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	80/10		7,50	5.989,59
14/03/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 009	81/11		1.510,91	4.478,68
15/03/2014	P/R Pago al IESS del mes de febrero.	82/11		75,00	4.403,68
19/03/2014	P/R Fact. 001-001-0057683 de Lic. Angel Ludeña.	83/11		3,53	4.400,15
24/03/2014	P/R Fact. 004-003-0153620 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	84/11		5,00	4.395,15
24/03/2014	P/R Fact. 001-001-0001351 de Juan Carlos Vasquez.	85/11		8,00	4.387,15
24/03/2014	P/R Fact. 001-001-0013233 de Gerardo Hidalgo.	86/11		218,01	4.169,14
25/03/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 010	87/11		845,46	3.323,68
29/03/2014	P/R Venta de Servicios de Transporte a Ing. Ivan Tapia.	94/12	4.000,00		7.323,68
30/03/2014	P/R Fact. 004-001-0475464 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	95/12		10,00	7.313,68
31/03/2014	P/R Pago de sueldo según rol del mes de marzo.	97/13		344,93	6.968,75
04/04/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 011	98/13		32,61	6.936,14
10/04/2014	P/R Fact. 001-001-0058133 de Lic. Ludeña Angel Efrén.	99/13		95,86	6.840,28
10/04/2014	P/R Fact. 004-003-0162027 de Valdivieso Ulpiano Ruperto.	100/13		10,00	6.830,28
11/04/2014	P/R Fact. 001-001-0023589 de Diego Gonzalo Bravo.	103/13		10,00	6.820,28
15/04/2014	P/R Fact. 004-003-0164660 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	104/13		7,50	6.812,78
15/04/2014	P/R Pago al seguro del mes de marzo.	105/14		75,35	6.737,43
19/04/2014	P/R Fact. 004-003-0166869 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	108/14		10,00	6.727,43
19/04/2014	P/R Fact. 001-004-1161900 de Exponova S.A.	109/14		7,00	6.720,43
30/04/2014	P/R Pago de sueldo según rol del mes de abril.	113/15		194,93	6.525,50
03/05/2014	P/R. Fact. 004-003-0173983 de Ulpiano Ruperto Valdivieso.	114/15		5,00	6.520,50
10/05/2014	P/R Fact. 001-004-1187373 de Exponova S.A.	115/15		5,01	6.515,49
15/05/2014	P/R Fact.004-003-0179939 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	116/15		5,00	6.510,49
15/05/2014	P/R Fact. 001-004-1194241 de Exponova S.A.	117/15		10,00	6.500,49
15/05/2014	P/R Pago al less de mes de abril.	118/15		75,35	6.425,14
31/05/2014	P/R Venta de Servicios de Transporte a Ing. Ivan Tapia.	132/17	4.300,00		10.725,14
31/05/2014	P/R registro según anexo de compras N° 013	133/17		31,19	10.693,95
31/05/2014	P/Rpago de sueldos según rol del mes de mayo.	135/17		344,93	10.349,02
02/06/2014	P/R Fact. 001-004-1224162 de Ulpiano Valdivieso.	140/18		8,01	10.341,01
02/06/2014	P/R Fact. 004-003-0188845 de Ulpiano Valdivieso Arias.	141/18		5,00	10.336,01
10/06/2014	P/R Fact. 004-003-0191645 Ulpiano Valdivieso Arias.	144/18		5,00	10.331,01
15/06/2014	P/R Pago al less del mes de mayo.	145/18		75,35	10.255,66
30/06/2014	P/R pago de sueldos según rol del mes de junio.	148/19		174,43	10.081,23
SUMAN			47.303,91	37.222,68	10.081,23

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Bancos

CODIGO: 1.1.02

FECHA	REF	DEBE	HABER	SALDO	
01/01/2014	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	6.992,58	6.992,58	
07/01/2014	P/R N/D Comisión Bancaria por certificación.	3/1		2,65	
08/01/2014	P/R anticipo de sueldo del mes de enero.	4/1		50,00	
08/01/2014	P/R. Pago de cuenta s/ch. 002694 al Sr. Julio Palacios Uchuari	6/1		8.000,00	
10/01/2014	P/R Pago de cuenta según cheque # 002695 a Sr. Angel Pacheco	7/1		600,00	
10/01/2014	P/R Emisión de cheque # 002696 a favor de Sr. Angel Pacheco Vera.	8/2		400,00	
12/01/2014	P/R anticipo de sueldo del mes de enero	11/2		190,00	
14/01/2014	P/R N/D Aporte a Liga Deportiva Universitaria.	13/2		160,00	
14/01/2014	P/R Emisión de cheque # 002698 a favor de Sr. Diego Diaz Bravo.	14/2		8.000,00	
17/01/2014	P/R N/D Retención a la fuente del mes de Diciembre 2013	19/3		3,89	
17/01/2014	P/R N/D Comisión bancaria del SRI.	20/3		0,35	
31/01/2014	P/R N/D Intereses por sobregiro bancario del mes de enero.	30/4		265,71	
31/01/2014	P/R Cobro de cuenta del Sr. Alberto Solano	31/4	25.000,00		
04/02/2014	P/R N/D de intereses por sobregiro ocasional.	36/5		234,82	
05/02/2014	P/R N/D Aporte a Liga Deportiva Universitaria.	38/5		267,28	
06/02/2014	P/R N/D Costo por consulta en Cajero.	39/5		0,35	
06/02/2014	P/R Retiro de fondos por pago de sobregiro al Bancos.	40/5		25.000,00	
06/02/2014	P/R Retiro fondos s/ch. 002706 a favor de Sr. Julio Palacios	41/6		800,00	
11/02/2014	P/R N/D Costo por consulta de cheque.	44/6		3,00	
12/02/2014	P/R Retiro de fondos a favor de Sr Diego Diaz s/ch. 002709	45/6		15.900,00	
14/02/2014	P/R N/C Por prestamo bancario del Bancos.	50/7	28.000,00		
17/02/2014	P/R. Compra diesel S/Fact. 67299 de Ulpiano Ruperto V.	55/7		40,00	
17/02/2014	P/R Pago de deuda s/ch. 002712 a favor de Ing. Leonardo Herrera.	56/7		18.000,00	
18/02/2014	P/R N/D Por Retención a la fuente del mes de enero.	57/7		11,66	
18/02/2014	P/R N/D Por costo de servicio bancario del SRIL.	58/7		0,30	
20/02/2014	P/R Anticipo de sueldo del mes de febrero	61/8		180,00	
20/02/2014	P/R pago de deuda con ch 002713 al Ing. Leonardo Herrera.	63/8		9.800,00	
27/03/2014	P/R N/D Por pago cuota préstamo Bancos .	88/11		480,99	
27/03/2014	P/R Abono a la cuota del préstamo Bancos.	89/12		100,00	
27/03/2014	P/R N/D los intereses y la comisión bancaria por sobregiro.	90/12		312,27	
27/03/2014	P/R Deposito a la cuenta por prestamo bancario.	91/12	43.000,00		
27/03/2014	P/R N/D Aporte a Liga Deportiva Universitaria.	92/12		34,56	
28/03/2014	P/R por pago de préstamo del Bancos.	93/12		18,18	
11/04/2014	P/R Registro del anticipo de sueldo del mes de abril	101/13		100,00	
11/04/2014	P/R Registro del anticipo de sueldo del mes de abril	102/13		50,00	
17/04/2014	P/R N/D Tv Cable.	106/14		32,57	
17/04/2014	P/R N/D Costo de comisión bancaria.	107/14		0,30	
29/05/2014	P/R N/D Comisión bancaria.	119/15		8,64	
29/05/2014	P/R N/D Pago de cuota de préstamo al Bancos.	120/16		994,10	
29/05/2014	P/R N/D Gestión cobranza por debito a la cuenta.	121/16		27,24	
29/05/2014	P/R N/D Pago de cuota de préstamo al Bancos.	122/16		361,33	
29/05/2014	P/R N/D Liquidación interés por sobregiro.	123/16		528,83	
29/05/2014	P/R N/D Liquidación interes por sobregiro.	124/16		385,59	
SUMAN			102.992,58	91.344,61	11.647,97

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Bancos **CODIGO:** 1.1.02

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
29/05/2014	P/R abono a cuenta por pagar al Sr. Julio Palacios s/ch. 002725	125/16		117,60	11.530,37
29/05/2014	P/R Depósito a la cuenta por sobregiro del Bancos.	126/16	46.400,00		57.930,37
29/05/2014	P/R N/D Pago de préstamo al Bancos.	127/16		1.081,00	56.849,37
30/05/2014	P/R N/D Pago por sobregiro al Bancos.	128/16		46.400,00	10.449,37
30/05/2014	P/R compra de varios gastos con cheque # 002735	129/16		950,00	9.499,37
30/05/2014	P/R N/D Aporte a Liga deportiva Universitaria.	130/17		17,28	9.482,09
31/05/2014	P/R N/D Retiro en cajero automático.	131/17		420,00	9.062,09
01/06/2014	P/R N/D Retiro en cajero automático.	136/17		60,50	9.001,59
01/06/2014	P/R N/D Costo por retiro en cajero automático.	137/17		0,50	9.001,09
02/06/2014	P/R Anticipo de sueldo del mes de junio	138/18		60,00	8.941,09
02/06/2014	P/R N/D Aporte a Liga Deportiva Universitaria.	139/18		17,28	8.923,81
06/06/2014	P/R Anticipo de sueldo del mes de junio	142/18		10,00	8.913,81
06/06/2014	P/R Anticipo de sueldo del mes de junio	143/18		40,00	8.873,81
	SUMAN		149.392,58	140.518,77	8.873,81

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Cuentas por Cobrar **CODIGO:** 1.1.03

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	52.812,89		52.812,89
31/01/2014	P/R Cobro de cuenta del Sr. Alberto Solano	31/4		25.000,00	27.812,89
	SUMAN		52.812,89	25.000,00	27812,89

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: IVA Pagado **CODIGO:** 1.1.04

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
13/01/2014	P/R compras según anexos N° 001 S/F 236 y 12660	12/2	78,21		78,21
15/01/2014	P/R compra de combustible según Factura 840960.	15/2	0,69		78,90
16/01/2014	P/R compra de combustible según Factura 1054143	17/3	1,07		79,97
16/01/2014	P/R compra de suministros S/Fact. No 323 de Freddy Erazo.	18/3	2,29		82,26
17/01/2014	P/R compra diesel S/Fact. No 842164 de Marcelo Jaramillo.	21/3	1,14		83,40
20/01/2014	P/R compra S/Fact. N° 24961 de Marcelo Jaramillo.	22/3	0,64		84,04
22/01/2014	P/R Compras según anexo de compras N° 002.	23/3	20,31		104,35
22/01/2014	P/R compra de suministros S/Fact. N° 537 de Freddy Erazo.	24/3	0,32		104,67
23/01/2014	P/R Compra diesel S/Fact. N° 25891 de Marcelo Jaramillo.	25/4	0,66		105,33
26/01/2014	P/R Compra diesel S/Fact. N° 1065778 de Exponova S.A.	26/4	0,54		105,87
28/01/2014	P/R Compras S/Fact. 002-001-0000341 de Wilmer Obando.	27/4	0,96		106,83
29/01/2014	P/R Compra S/Fact. N° 13380 de Dalton Maldonado.	28/4	5,11		111,94

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: IVA Pagado

CODIGO: 1.1.04

FECHA	REF	DEBE	HABER	SALDO
29/01/2014	P/R Compra S/Fact. N°712 de Freddy Erazo.	29/4	0,43	112,37
31/01/2014	P/R Compras según anexo de compras N° 003.	32/4	56,61	168,98
31/01/2014	P/R Liquidación del IVA del mes de enero.	33/4		0,00
01/02/2014	P/R Compra Fact. No 003-001-0002366 de Richard Alvarado.	35/5	2,10	2,10
04/02/2014	P/R Compras según anexo de compras N° 004	37/5	13,55	15,65
07/02/2014	P/R compra diesel S/Fact. N° 38747 de Ulpiano Valdivieso.	42/6	1,07	16,72
08/02/2014	P/R Compra diesel S/ Fact. N° 1080636 de Exponova S.A.	43/6	0,48	17,20
13/02/2014	P/R Registro según anexo e compras N° 005	46/6	40,92	58,12
13/02/2014	P/R compra diesel S/Fact. 736066 de Mercedes Cumanda R.	47/6	0,54	58,66
14/02/2014	P/R Fact. 004-001-0001581 de Notario Dr. Pablo F. Punin.	51/7	1,22	59,88
15/02/2014	P/R. Compra diesel S/Fact. 42958 de Ulpiano Ruperto V.	52/7	1,07	60,95
15/02/2014	P/R. Compra diesel S/Fact. 67299 de Ulpiano Ruperto V.	54/7	0,54	61,49
18/02/2014	P/R Compra diesel S/Fact. 69788 Ulpiano Ruperto Valdivieso	59/8	0,54	62,03
19/02/2014	P/R Fact. 001-001-0057205 de Lic. Ludeña Angel Efrén.	60/8	1,29	63,32
21/02/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 006	64/8	19,83	83,15
24/02/2014	P/R Compra S/Fact. 52463 de Valdivieso Vásquez y Cia.	65/8	0,93	84,08
28/02/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 007	66/8	10,62	94,70
28/02/2014	P/R Compra diesel S/Fact. 1101905 de Exponova S.A.	67/9	0,54	95,24
28/02/2014	P/R Liquidación del IVA del mes de febrero.	68/9		0,00
01/03/2014	P/R Fact. 001-001-47786 de Víctor Espinoza.	70/9	4,98	4,98
02/03/2014	P/R Compra diesel S/Fact. 78751 Est. Plazagas Cia. Ltda.	71/9	0,83	5,81
02/03/2014	P/R Fact. 001-002-0020233 de Claudia Saritama.	72/9	2,36	8,17
03/03/2014	P/R Compra diesel S/Fact. 1105650 de Exponva S.A.	73/10	1,23	9,40
05/03/2014	P/R Fact. 003-001-0025830 de Vicente Granda Quinche.	74/10	1,42	10,82
08/03/2014	P/R Fact. 002-002-0048315 de Miguel Herminio Villavicencio.	75/10	4,25	15,07
08/03/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 008	76/10	17,36	32,43
09/03/2014	P/R Compra diesel S/Fact. 111221 de Exponova S.A.	77/10	0,54	32,97
11/03/2014	P/R Fact. 004-001-0459338 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	78/10	0,80	33,77
13/03/2014	P/R Fact. 001-001-0001926 de Freddy Gonzalo Erazo Aguirre.	79/10	0,19	33,96
14/03/2014	P/R Fact. 004-001-0462013 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	80/10	0,80	34,76
14/03/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 009	81/11	163,32	198,08
19/03/2014	P/R Fact. 001-001-0057683 de Lic. Angel Ludeña.	83/11	0,38	198,46
24/03/2014	P/R Fact. 004-003-0153620 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	84/11	0,54	199,00
24/03/2014	P/R Fact. 001-001-0001351 de Juan Carlos Vasquez.	85/11	0,86	199,86
24/03/2014	P/R Fact. 001-001-0013233 de Gerardo Hidalgo.	86/11	23,57	223,43
25/03/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 010	87/11	23,10	246,53
30/03/2014	P/R Fact. 004-001-0475464 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	95/12	1,07	247,60
31/03/2014	P/R Liquidación del IVA del mes de marzo.	96/12		0,00
04/04/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 011	98/13	3,53	3,53
10/04/2014	P/R Fact. 001-001-0058133 de Lic. Ludeña Angel Efrén.	99/13	10,36	13,89
10/04/2014	P/R Fact. 004-003-0162027 de Valdivieso Ulpiano Ruperto.	100/13	1,07	14,96
11/04/2014	P/R Fact. 001-001-0023589 de Diego Gonzalo Bravo.	103/13	1,07	16,03

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: IVA Pagado

CODIGO: 1.1.04

FECHA	REF	DEBE	HABER	SALDO
15/04/2014	P/R Fact. 004-003-0164660 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	104/13	0,80	16,83
19/04/2014	P/R Fact. 004-003-0166869 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	108/14	1,07	17,90
19/04/2014	P/R Fact. 001-004-1161900 de Exponova S.A.	109/14	0,75	18,65
21/04/2014	P/R Fact. 001-001-0089359 de Orlando Ocampo Rojas.	110/14	1,61	20,26
21/04/2014	P/R. Fact. 001-001-0013631 de Dalton Marino Maldonado.	111/14	12,60	32,86
30/04/2014	P/R Liquidación del IVA del mes de abril.	112/14		0,00
03/05/2014	P/R. Fact. 004-003-0173983 de Ulpiano Ruperto Valdivieso.	114/15	0,54	0,54
10/05/2014	P/R Fact. 001-004-1187373 de Exponova S.A.	115/15	0,54	1,08
15/05/2014	P/R Fact.004-003-0179939 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	116/15	0,54	1,62
15/05/2014	P/R Fact. 001-004-1194241 de Exponova S.A.	117/15	1,07	2,69
31/05/2014	P/R registro según anexo de compras N° 013	133/17	3,34	6,03
31/05/2014	P/R Liquidación del IVA del mes de mayo.	134/17		0,00
02/06/2014	P/R Fact. 001-004-1224162 de Ulpiano Valdiviezo.	140/18	0,86	0,86
02/06/2014	P/R Fact. 004-003-0188845 de Ulpiano Valdivieso Arias.	141/18	0,54	1,40
10/06/2014	P/R Fact. 004-003-0191645 Ulpiano Valdivieso Arias.	144/18	0,54	1,94
30/06/2014	P/R Iva del mes de Junio.	147/19		0,00
	SUMAN		552,65	552,65
				0,00

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Crédito Tributario

CODIGO: 1.1.05

FECHA	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	34.760,56	34.760,56
31/01/2014	P/R Liquidación del IVA del mes de enero.	33/4		34.629,54
28/02/2014	P/R Liquidación del IVA del mes de febrero.	68/9		34.232,78
31/03/2014	P/R Liquidación del IVA del mes de marzo.	96/12	247,60	34.480,38
30/04/2014	P/R Liquidación del IVA del mes de abril.	112/14	32,86	34.513,24
31/05/2014	P/R Liquidación del IVA del mes de mayo.	134/17	6,03	34.519,27
30/06/2014	P/R Iva del mes de Junio.	147/19	1,94	34.521,21
	SUMAN		35.048,99	527,78
				34521,21

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Anticipo Sueldos

CODIGO: 1.1.06

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
08/01/2014	P/R anticipo de sueldo del mes de enero.	4/1	50,00		50,00
12/01/2014	P/R anticipo de sueldo del es de enero	11/2	190,00		240,00
31/01/2014	P/R Sueldo del mes de enero 2014.	34/5		240,00	0,00
17/02/2014	P/R. Compra diesel S/Fact. 67299 de Ulpiano Ruperto V.	55/7	40,00		40,00
20/02/2014	P/R Anticipo de sueldo del mes de febrero	61/8	180,00		220,00
28/02/2014	P/R Pag de Sueldos según rol del mes de febrero.	69/9		220,00	0,00
11/04/2014	P/R Registro del anticipo de sueldo del mes de abril	101/13	100,00		100,00
11/04/2014	P/R Registro del anticipo de sueldo del mes de abril	102/13	50,00		150,00
30/04/2014	P/R Pago de sueldo según rol del mes de abril.	113/15		150,00	0,00
01/06/2014	P/R N/D Retiro en cajero automático.	136/17	60,50		60,50
02/06/2014	P/R Anticipo de sueldo del mes de junio	138/18	60,00		120,50
06/06/2014	P/R Anticipo de sueldo del mes de junio	142/18	10,00		130,50
06/06/2014	P/R Anticipo de sueldo del mes de junio	143/18	40,00		170,50
30/06/2014	P/R pago de sueldos según rol del mes de junio.	148/19		170,50	0,00
	SUMAN		780,50	780,50	0,00

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Suministros y Materiales de oficina

CODIGO: 1.1.07

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	37,00		37,00
16/01/2014	P/R compra de suministros S/Fact. No 323 de Freddy Erazo.	18/3	19,11		56,11
22/01/2014	P/R compra de suministros S/Fact. N° 537 de Freddy Erazo.	24/3	2,68		58,79
01/02/2014	P/R Compra Fact. No 003-001-0002366 de Richard Alvarado.	35/5	17,50		76,29
19/02/2014	P/R Fact. 001-001-0057205 de Lic. Ludeña Angel Eflen.	60/8	10,74		87,03
02/03/2014	P/R Fact. 001-002-0020233 de Claudia Saritama.	72/9	19,64		106,67
05/03/2014	P/R Fact. 003-001-0025830 de Vicente Granda Quinche.	74/10	11,83		118,50
08/03/2014	P/R Fact. 002-002-0048315 de Miguel Herminio Villavicencio.	75/10	35,45		153,95
13/03/2014	P/R Fact. 001-001-0001926 de Freddy Gonzalo Erazo Aguirre.	79/10	1,56		155,51
19/03/2014	P/R Fact. 001-001-0057683 de Lic. Angel Ludeña.	83/11	3,15		158,66
11/04/2014	P/R Fact. 001-001-0023589 de Diego Gonzalo Bravo.	103/13	8,93		167,59
	SUMAN		167,59	0,00	167,59

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Bienes de Menor Cuantía

CODIGO: 1.1.09

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	171,00		171,00
	SUMAN		171,00	0,00	171,00

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Muebles y Enseres

CODIGO: 1.2.01

FECHA	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	P/R Estado de Situación Inicial	990,00		990,00
	SUMAN	990,00	0,00	990,00

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Equipo de Computación

CODIGO: 1.2.03

FECHA	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	P/R Estado de Situación Inicial	1.501,64		1.501,64
	SUMAN	1.501,64	0,00	1501,64

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Vehiculos

CODIGO: 1.2.05

FECHA	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	P/R Estado de Situación Inicial	25.240,00		25.240,00
	SUMAN	25.240,00	0,00	25240,00

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Maquinaria y Equipo

CODIGO: 1.2.07

FECHA	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	P/R Estado de Situación Inicial	25.210,63		25.210,63
	SUMAN	25.210,63	0,00	25210,63

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Cuentas por Pagar

CODIGO: 2.1.01

FECHA	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	P/R Estado de Situación Inicial		90.317,23	90.317,23
02/01/2014	P/R Cancelación a Sr. Freddy Gerardo Jaramillo S/C 114-2013	27.000,00		63.317,23
08/01/2014	P/R. Pago de cuenta s/ch. 002698 al Sr. Julio Palacios Uchuari	8.000,00		55.317,23
10/01/2014	P/R Emisión de cheque # 002696 a favor de Sr. Angel Pacheco Vera.	400,00		54.917,23
10/01/2014	P/R Pago de cuenta del Sr. Diego Diaz Bravo subcontratista	2.000,00		52.917,23
14/01/2014	P/R Emisión de cheque # 002698 a favor de Sr. Diego Diaz Bravo.	8.000,00		44.917,23
06/02/2014	P/R Retiro fondos s/ch. 002706 a favor de Sr. Julio Palacios	800,00		44.117,23
12/02/2014	P/R Retiro de fondos a favor de Sr Diego Diaz s/ch. 002709	15.900,00		28.217,23
17/02/2014	P/R Pago de deuda s/ch. 002712 a favor de Ing. Leonardo Herrera.	18.000,00		10.217,23
20/02/2014	P/R pago de deuda con ch 002713 al Ing. Leonardo Herrera.	9.800,00		417,23
21/04/2014	P/R Fact. 001-001-0089359 de Orlando Ocampo Rojas.		15,00	432,23
21/04/2014	P/R. Fact. 001-001-0013631 de Dalton Marino Maldonado.		116,55	548,78
29/05/2014	P/R abono a cuenta por pagar al Sr. Julio Palacios s/ch. 002725	117,60		431,18
	SUMAN	90.017,60	90.448,78	431,18

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Retención Fuente por Pagar **CODIGO:** 2.1.03

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		3,89	3,89
13/01/2014	P/R compras según anexos N° 001 S/F 236 y 12660	12/2		6,35	10,24
17/01/2014	P/R N/D Retención a la fuente del mes de Diciembre 2013	19/3	3,89		6,35
22/01/2014	P/R Compras según anexo de compras N° 002.	23/3		0,59	6,94
31/01/2014	P/R Compras según anexo de compras N° 003.	32/4		4,72	11,66
04/02/2014	P/R Compras según anexo de compras N° 004	37/5		1,06	12,72
13/02/2014	P/R Registro según anexo e compras N° 005	46/6		3,14	15,86
18/02/2014	P/R N/D Por Retención a la fuente del mes de enero.	57/7	11,66		4,20
21/02/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 006	64/8		1,66	5,86
28/02/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 007	66/8		0,80	6,66
08/03/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 008	76/10		9,13	15,79
14/03/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 009	81/11		13,37	29,16
24/03/2014	P/R Fact. 001-001-0013233 de Gerardo Hidalgo.	86/11		1,96	31,12
25/03/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 010	87/11		8,10	39,22
28/03/2014	P/R por pago de retenciones realizadas en febrero	93/12	6,66		32,56
04/04/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 011	98/13		0,29	32,85
10/04/2014	P/R Fact. 001-001-0058133 de Lic. Ludeña Angel Efrén.	99/13		0,80	33,65
21/04/2014	P/R. Fact. 001-001-0013631 de Dalton Marino Maldonado.	111/14		1,05	34,70
	SUMAN		22,21	56,91	34,70

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: IESS por Pagar **CODIGO:** 2.1.04

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		69,19	69,19
15/01/2014	P/R Pago al less del mes de Diciembre 2013.	16/2	69,19		0,00
31/01/2014	P/R Sueldo del mes de enero 2014.	34/5		75,00	75,00
15/02/2014	P/R. Pago al IESS del mes de enero.	53/7	75,00		0,00
28/02/2014	P/R Pag de Sueldos según rol del mes de febrero.	69/9		75,00	75,00
15/03/2014	P/R Pago al IESS del mes de febrero.	82/11	75,00		0,00
31/03/2014	P/R Pago de sueldo según rol del mes de marzo.	97/13		75,35	75,35
15/04/2014	P/R Pago al seguro del mes de marzo.	105/14	75,35		0,00
30/04/2014	P/R Pago de sueldo según rol del mes de abril.	113/15		75,35	75,35
15/05/2014	P/R Pago al less de mes de abril.	118/15	75,35		0,00
31/05/2014	P/R pago de sueldos según rol del mes de mayo.	135/17		75,35	75,35
15/06/2014	P/R Pago al less del mes de mayo.	145/18	75,35		0,00
30/06/2014	P/R pago de sueldos según rol del mes de junio.	148/19		75,35	75,35
	SUMAN		445,24	520,59	75,35

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: IVA Cobrado

CODIGO: 2.1.05

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
10/01/2014	P/R Prestación de servicios s/f. 001-001-000000662	9/2		300,00	300,00
31/01/2014	P/R Liquidación del IVA del mes de enero.	33/4	300,00		0,00
20/02/2014	P/R Supervisión de Obras de Infraestructura a Sra. Mireya Gahona	62/8		492,00	492,00
28/02/2014	P/R Liquidación del IVA del mes de febrero.	68/9	492,00		0,00
	SUMAN		792,00	792,00	0,00

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Sobregiros

CODIGO: 2.1.06

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		25.000,00	25.000,00
06/02/2014	P/R Retiro de fondos por pago de sobregiro al Bancos.	40/5	25.000,00		0,00
29/05/2014	P/R Depósito a la cuenta por sobregiro del Bancos.	126/16		46.400,00	46.400,00
30/05/2014	P/R N/D Pago por sobregiro al Bancos.	128/16	46.400,00		0,00
	SUMAN		71.400,00	71.400,00	0,00

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Beneficios Sociales por Pagar

CODIGO: 2.1.07

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2014	P/R Sueldo del mes de enero 2014.	34/5		71,94	71,94
28/02/2014	P/R Pag de Sueldos según rol del mes de febrero.	69/9		71,94	143,88
31/03/2014	P/R Pago de sueldo según rol del mes de marzo.	97/13		71,94	215,82
30/04/2014	P/R Pago de sueldo según rol del mes de abril.	113/15		71,94	287,76
31/05/2014	P/R pago de sueldos según rol del mes de mayo.	135/17		71,94	359,70
30/06/2014	P/R pago de sueldos según rol del mes de junio.	148/19		71,94	431,64
	SUMAN		0,00	431,64	431,64

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Retención Fuente IVA por Pagar

CODIGO: 2.1.08

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
13/02/2014	P/R Registro según anexo e compras N° 005	46/6		11,52	11,52
28/03/2014	P/R por pago de retenciones realizadas en febrero	93/12	11,52		0,00
	SUMAN		11,52	11,52	0,00

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Préstamo Bancos

CODIGO: 2.2.01

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
14/02/2014	P/R N/C Por sobregiro bancario del Bancos.	50/7		28.000,00	28.000,00
27/03/2014	P/R Deposito a la cuenta por sobregiro bancario.	91/12		43.000,00	71.000,00
27/03/2014	P/R N/D Por pago cuota préstamo Bancos .	88/11	480,99		70.519,01
27/03/2014	P/R Abono a la cuota del préstamo Bancos.	89/12	100,00		70.419,01
29/05/2014	P/R N/D Pago de cuota de préstamo al Bancos.	120/16	994,10		69.424,91
29/05/2014	P/R N/D Pago de cuota de préstamo al Bancos.	122/16	361,33		69.063,58
29/05/2014	P/R N/D Pago de préstamo al Bancos.	127/16	1.081,00		67.982,58
	SUMAN		3.017,42	71.000,00	67982,58

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Capital

CODIGO: 3.1.01

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		59.437,90	59.437,90
	SUMAN		0,00	59.437,90	59437,90

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Servicios Profesionales

CODIGO: 4.1.01

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
10/01/2014	P/R Prestación de servicios s/f. 001-001-000000662	9/2		2.500,00	2.500,00
20/02/2014	P/R Supervisión de Obras de Infraestructura a Sra. Mireya Gahona	62/8		4.100,00	6.600,00
	SUMAN		0,00	6.600,00	6600,00

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Ingreso por Alquiler de vehículo

CODIGO: 4.2.01

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
08/01/2014	P/R. Venta s/f. 661 por servicios de transporte a Ing. Ivan Tapia	5/1		4.500,00	4.500,00
29/03/2014	P/R Venta de Servicios de Transporte a Ing. Ivan Tapia.	94/12		4.000,00	8.500,00
31/05/2014	P/R Venta de Servicios de Transporte a Ing. Ivan Tapia.	132/17		4.300,00	12.800,00
	SUMAN		0,00	12.800,00	12.800,00

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Compras

CODIGO: 5.1.01

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
04/02/2014	P/R Compras según anexo de compras N° 004	37/5	112,85		112,85
13/01/2014	P/R compras según anexos N° 001 S/F 236 y 12660	12/2	651,74		764,59
22/01/2014	P/R Compras según anexo de compras N° 002.	23/3	169,32		933,91
31/01/2014	P/R Compras según anexo de compras N° 003.	32/4	471,74		1.405,65
13/02/2014	P/R Registro según anexo e compras N° 005	46/6	340,94		1.746,59
21/02/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 006	64/8	165,32		1.911,91
28/02/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 007	66/8	88,51		2.000,42
08/03/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 008	76/10	927,73		2.928,15
14/03/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 009	81/11	1.360,96		4.289,11
25/03/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 010	87/11	830,46		5.119,57
04/04/2014	P/R Registro según anexo de compras N° 011	98/13	29,37		5.148,94
10/04/2014	P/R Fact. 001-001-0058133 de Lic. Ludeña Angel Efren.	99/13	86,30		5.235,24
31/05/2014	P/R registro según anexo de compras N° 013	133/17	27,85		5.263,09
	SUMAN		5.263,09	0,00	5263,09

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Sueldos y Salarios

CODIGO: 6.1.01

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2014	P/R Sueldo del mes de enero 2014.	34/5	348,84		348,84
28/02/2014	P/R Pag de Sueldos según rol del mes de febrero.	69/9	348,84		697,68
31/03/2014	P/R Pago de sueldo según rol del mes de marzo.	97/12	348,84		1.046,52
30/04/2014	P/R Pago de sueldo según rol del mes de abril.	113/14	348,84		1.395,36
31/05/2014	P/R pago de sueldos según rol del mes de mayo.	135/17	348,84		1.744,20
30/06/2014	P/R pago de sueldos según rol del mes de junio.	148/19	348,84		2.093,04
	SUMAN		2.093,04	0,00	2093,04

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Gasto Aporte Patronal

CODIGO: 6.1.02

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2014	P/R Sueldo del mes de enero 2014.	34/5	42,38		42,38
28/02/2014	P/R Pag de Sueldos según rol del mes de febrero.	69/9	42,38		84,76
31/03/2014	P/R Pago de sueldo según rol del mes de marzo.	97/13	42,38		127,14
30/04/2014	P/R Pago de sueldo según rol del mes de abril.	113/15	42,38		169,52
31/05/2014	P/R pago de sueldos según rol del mes de mayo.	135/17	42,38		211,90
30/06/2014	P/R pago de sueldos según rol del mes de junio.	148/19	42,38		254,28
	SUMAN		254,28	0,00	254,28

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Gastos Generales

CODIGO: 6.1.03

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
30/05/2014	P/R compra de varios gastos con cheque # 002735	129/16	950,00		950,00
31/05/2014	P/R N/D Retiro en cajero automático.	131/17	420,00		1.370,00
13/02/2014	P/R Fact. 001-001-0094668 de Registro de la Propiedad Loja.	48/6	75,00		1.445,00
13/02/2014	P/R Fact. 001-001-94669 de Registro de la Propiedad Loja.	49/7	30,00		1.475,00
14/02/2014	P/R Fact. 004-001-0001581 de Notario Dr. Pablo F. Punin.	51/7	10,20		1.485,20
24/03/2014	P/R Fact. 001-001-0001351 de Juan Carlos Vasquez.	85/11	7,14		1.492,34
28/01/2014	P/R Compras S/Fact. 002-001-0000341 de Wilmer Obando.	27/4	8,01		1.500,35
29/01/2014	P/R Compra S/Fact. N° 13380 de Dalton Maldonado.	28/4	42,60		1.542,95
29/01/2014	P/R Compra S/Fact. N°712 de Freddy Erazo.	29/4	3,57		1.546,52
	SUMAN		1.546,52	0,00	1546,52

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Beneficios Sociales

CODIGO: 6.1.04

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2014	P/R Sueldo del mes de enero 2014.	34/5	101,00		101,00
28/02/2014	P/R Pag de Sueldos según rol del mes de febrero.	69/9	101,00		202,00
31/03/2014	P/R Pago de sueldo según rol del mes de marzo.	97/12	101,00		303,00
30/04/2014	P/R Pago de sueldo según rol del mes de abril.	113/14	101,00		404,00
31/05/2014	P/Rpago de sueldos según rol del mes de mayo.	135/17	101,00		505,00
30/06/2014	P/R pago de sueldos según rol del mes de junio.	148/19	101,00		606,00
	SUMAN		606,00	0,00	606,00

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Mantenimiento y Reparaciones

CODIGO: 6.1.10

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
01/03/2014	P/R Fact. 001-001-47786 de Víctor Espinoza.	70/9	41,52		41,52
24/03/2014	P/R Fact. 001-001-0013233 de Gerardo Hidalgo.	86/11	196,40		237,92
21/04/2014	P/R Fact. 001-001-0089359 de Orlando Ocampo Rojas.	110/14	13,39		251,31
21/04/2014	P/R. Fact. 001-001-0013631 de Dalton Marino Maldonado.	111/14	105,00		356,31
	SUMAN		356,31	0,00	356,31

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Combustibles y Lubricantes

CODIGO: 6.1.11

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
15/01/2014	P/R compra de combustible según Factura 840960.	15/2	5,75		5,75
16/01/2014	P/R compra de combustible según Factura 1054143	17/3	8,93		14,68
20/01/2014	P/R compra S/Fact. N° 24961 de Marcelo Jaramillo.	22/3	5,33		20,01
23/01/2014	P/R Compra diesel S/Fact. N° 25891 de Marcelo Jaramillo.	25/3	5,47		25,48
26/01/2014	P/R Compra diesel S/Fact. N° 1065778 de Exponova S.A.	26/4	4,46		29,94
15/02/2014	P/R. Compra diesel S/Fact. 42958 de Ulpiano Ruperto V.	52/7	8,93		38,87
15/02/2014	P/R. Compra diesel S/Fact. 67299 de Ulpiano Ruperto V.	54/7	4,47		43,34
18/02/2014	P/R Compra diesel S/Fact. 69788 Ulpiano Ruperto Valdivieso	59/8	4,47		47,81
24/02/2014	P/R Compra S/Fact. 52463 de Valdivieso Vásquez y Cia.	65/8	7,79		55,60
28/02/2014	P/R Compra diesel S/Fact. 1101905 de Exponova S.A.	67/9	4,46		60,06
02/03/2014	P/R Compra diesel S/Fact. 78751 Est. Plazagas Cia. Ltda.	71/9	6,95		67,01
03/03/2014	P/R Compra diesel S/Fact. 1105650 de Exponva S.A.	73/10	10,27		77,28
09/03/2014	P/R Compra diesel S/Fact. 111221 de Exponova S.A.	77/10	4,46		81,74
11/03/2014	P/R Fact. 004-001-0459338 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	78/10	6,70		88,44
14/03/2014	P/R Fact. 004-001-0462013 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	80/10	6,70		95,14
24/03/2014	P/R Fact. 004-003-0153620 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	84/11	4,46		99,60
30/03/2014	P/R Fact. 004-001-0475464 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	95/12	8,93		108,53
10/04/2014	P/R Fact. 004-003-0162027 de Valdivieso Ulpiano Ruperto.	100/13	8,93		117,46
15/04/2014	P/R Fact. 004-003-0164660 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	104/13	6,70		124,16
19/04/2014	P/R Fact. 004-003-0166869 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	108/14	8,93		133,09
19/04/2014	P/R Fact. 001-004-1161900 de Exponova S.A.	109/14	6,25		139,34
03/05/2014	P/R. Fact. 004-003-0173983 de Ulpiano Ruperto Valdivieso.	114/15	4,46		143,80
10/05/2014	P/R Fact. 001-004-1187373 de Exponova S.A.	115/15	4,47		148,27
15/05/2014	P/R Fact.004-003-0179939 de Ulpiano Ruperto Valdivieso	116/15	4,46		152,73
15/05/2014	P/R Fact. 001-004-1194241 de Exponova S.A.	117/15	8,93		161,66
02/06/2014	P/R Fact. 001-004-1224162 de Ulpiano Valdivieso.	140/18	7,15		168,81
02/06/2014	P/R Fact. 004-003-0188845 de Ulpiano Valdivieso Arias.	141/18	4,46		173,27
10/06/2014	P/R Fact. 004-003-0191645 Ulpiano Valdivieso Arias.	144/18	4,46		177,73
17/01/2014	P/R compra diesel S/Fact. No 842164 de Marcelo Jaramillo.	21/3	9,50		187,23
08/02/2014	P/R Compra diesel S/ Fact. N° 1080636 de Exponova S.A.	43/6	3,97		191,20
13/02/2014	P/R compra diesel S/Fact. 736066 de Mercedes Cumanda R.	47/6	4,46		195,66
07/02/2014	P/R compra diesel S/Fact. N° 38747 de Ulpiano Valdivieso.	42/6	8,93		204,59
	SUMAN		204,59	0,00	204,59

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Servicios y Honorarios Profesionales

CODIGO: 6.1.12

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
10/01/2014	P/R Pago de cuenta según cheque # 002695 a Sr. Angel Pacheco	7/1	600,00		600,00
	SUMAN		600,00	0,00	600,00

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Comisiones Bancarias

CODIGO: 6.2.01

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
17/01/2014	P/R N/D Comisión bancaria del SRL.	20/3	0,35		0,35
27/03/2014	P/R N/D los intereses y la comisión bancaria por sobregiro.	90/12	13,31		13,66
07/01/2014	P/R N/D Comisión Bancaria por certificación.	3/1	2,65		16,31
06/02/2014	P/R N/D Costo por consulta en Cajero.	39/5	0,35		16,66
11/02/2014	P/R N/D Costo por consulta de cheque.	44/6	3,00		19,66
18/02/2014	P/R N/D Por costo de servicio bancario del SRL.	58/7	0,30		19,96
17/04/2014	P/R N/D Costo de comisión bancaria.	107/14	0,30		20,26
29/05/2014	P/R N/D Comisión bancaria.	119/15	8,64		28,90
29/05/2014	P/R N/D Gestión cobranza por debito a la cuenta.	121/16	27,24		56,14
01/06/2014	P/R N/D Costo por retiro en cajero automático.	137/17	0,50		56,64
	SUMAN		56,64	0,00	56,64

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Gasto Intereses

CODIGO: 6.2.02

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2014	P/R N/D Intereses por sobregiro bancario del mes de enero.	30/4	265,71		265,71
04/02/2014	P/R N/D de intereses por sobregiro ocasional.	36/5	234,82		500,53
27/03/2014	P/R N/D los intereses y la comisión bancaria por sobregiro.	90/12	298,96		799,49
29/05/2014	P/R N/D Liquidación interés por sobregiro.	123/16	528,83		1.328,32
29/05/2014	P/R N/D Liquidación interes por sobregiro.	124/16	385,59		1.713,91
	SUMAN		1.713,91	0,00	1.713,91

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Gasto no Deducible

CODIGO: 6.3.01

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
14/01/2014	P/R N/D Aporte a Liga Deportiva Universitaria.	13/2	160,00		160,00
05/02/2014	P/R N/D Aporte a Liga Deportiva Universitaria.	38/5	267,28		427,28
27/03/2014	P/R N/D Aporte a Liga Deportiva Universitaria.	92/12	34,56		461,84
17/04/2014	P/R N/D Tv Cable.	106/14	32,57		494,41
30/05/2014	P/R N/D Aporte a Liga deportiva Universitaria.	130/17	17,28		511,69
02/06/2014	P/R N/D Aporte a Liga Deportiva Universitaria.	139/18	17,28		528,97
	SUMAN		528,97	0,00	528,97

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Provisión de Cuentas Incobrables **CODIGO:** 1.1.03.01

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2014	P/R el calculo de las cuentas incobrables	150/19		278,13	278,13
	SUMAN		0,00	278,13	278,13

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: (-) Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres **CODIGO:** 1.2.02

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2014	P/R Depreciación de Activos Fijos.	148/19		49,50	49,50
	SUMAN		0,00	49,50	49,50

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: (-) Depreciacion Acumulada Equipo de Computación **CODIGO:** 1.2.06

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2014	P/R Depreciación de Activos Fijos.	148/19		250,26	250,26
	SUMAN		0,00	250,26	250,26

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: (-) Depreciación acumulada Vehículos **CODIGO:** 1.2.08

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2014	P/R Depreciación de Activos Fijos.	148/19		2.524,02	2.524,02
	SUMAN		0,00	2.524,02	2.524,02

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: (-) Depreciación acumulada Maquinaria y Equipo **CODIGO:** 1.2.10

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2014	P/R Depreciación de Activos Fijos.	148/19		1.260,54	1.260,54
	SUMAN		0,00	1.260,54	1.260,54

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Utilidad Bruta **CODIGO:** 4.1.02

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2014	P/R Cierre de cuentas de Ingreso.	149/19		14.136,91	14.136,91
	SUMAN		0,00	14.136,91	14.136,91

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Depreciación Muebles y Enseres **CODIGO:** 6.1.05

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2014	P/R Depreciación de Activos Fijos.	148/19	49,50		49,50
	SUMAN		49,50	0,00	49,50

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Depreciación Equipo de Computación **CODIGO:** 6.1.07

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2014	P/R Depreciación de Activos Fijos.	148/19	250,26		250,26
	SUMAN		250,26	0,00	250,26

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Depreciación Vehículo **CODIGO:** 6.1.08

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2014	P/R Depreciación de Activos Fijos.	148/19	2524,02		2524,02
	SUMAN		2.524,02	0,00	2.524,02

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Depreciación Maquinaria y Equipo **CODIGO:** 6.1.09

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2014	P/R Depreciación de Activos Fijos.	148/19	1260,54		1260,54
	SUMAN		1.260,54	0,00	1.260,54

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Consumo de Suministros y Materiales de Oficina

CODIGO: 6.1.13

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2014	P/R La utilización de los suministros de la oficina	151/19	16,76		16,76
	SUMAN		16,76	0,00	16,76

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

CUENTA: Cuentas Incobrables

CODIGO: 6.1.14

FECHA		REF	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2014	P/R el calculo de las cuentas incobrables	150/19	278,13		278,13
	SUMAN		278,13	0,00	278,13

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
BALANCE DE COMPROBACIÓN
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

COD	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	Caja	47.303,91	37.222,68	10.081,23	
1.1.02	Bancos	149.392,58	140.518,77	8.873,81	
1.1.03	Cuentas por Cobrar	52.812,89	25.000,00	27.812,89	
1.1.04	IVA Pagado	552,65	552,65		
1.1.05	Crédito Tributario	35.048,99	527,78	34.521,21	
1.1.06	Anticipo Sueldos	780,50	780,50		
1.1.07	Suministros y Materiales de oficina	167,59		167,59	
1.1.09	Bienes de Menor Cuantía	171,00		171,00	
1.2.01	Muebles y Enseres	990,00		990,00	
1.2.03	Equipo de Computación	1.501,64		1.501,64	
1.2.05	Vehiculos	25.240,00		25.240,00	
1.2.07	Maquinaria y Equipo	25.210,63		25.210,63	
2.1.01	Cuentas por Pagar	90.017,60	90.448,78		431,18
2.1.03	Retencion en la fuente por pagar	22,21	56,91		34,70
2.1.04	IESS por Pagar	445,24	520,59		75,35
2.1.05	IVA Cobrado	792,00	792,00		
2.1.06	Sobregiros	71.400,00	71.400,00		
2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar		431,64		431,64
2.1.08	Retención Fuente IVA por Pagar	11,52	11,52		
2.2.01	Préstamo Bancos	3.017,42	71.000,00		67.982,58
3.1.01	Capital		59.437,90		59.437,90
4.1.01	Servicios Profesionales		6.600,00		6.600,00
4.2.01	Ingreso por Alquiler de vehículo		12.800,00		12.800,00
5.1.01	Compras	5.263,09		5.263,09	
6.1.01	Sueldos y Salarios	2.093,04		2.093,04	
6.1.02	Gasto Aporte Patronal	254,28		254,28	
6.1.03	Gastos Generales	1.546,52		1.546,52	
6.1.04	Beneficios Sociales	606,00		606,00	
6.1.10	Mantenimiento y Reparaciones	356,31		356,31	
6.1.11	Combustibles y Lubricantes	204,59		204,59	
6.1.12	Servicios y Honorarios Profesionales	600,00		600,00	
6.2.01	Comisiones Bancarias	56,64		56,64	
6.2.02	Gasto Intereses	1.713,91		1.713,91	
6.3.01	Gasto no Deducible	528,97		528,97	
	SUMAN	518.101,72	518.101,72	147.793,35	147.793,35

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
HOJA DE TRABAJO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

COD	DETALLE	SALDOS		AJUSTES		AJUSTADO		ESTADO PERDIDAS Y GANANCIAS		ESTADO SITUACIÓN FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESO	GASTO	ACTIVO	PASIVO
1.1.01	Caja	10.081,23				10.081,23				10.081,23	
1.1.02	Bancos	8.873,81				8.873,81				8.873,81	
1.1.03	Cuentas por Cobrar	27.812,89				27.812,89				27.812,89	
1.1.05	Crédito Tributario	34.521,21				34.521,21				34.521,21	
1.1.07	Suministros y Materiales de oficina	167,59			16,76	150,83				150,83	
1.1.09	Bienes de Menor Cuantía	171,00				171,00				171,00	
1.2.01	Muebles y Enseres	990,00				990,00				990,00	
1.2.03	Equipo de Computación	1.501,64				1.501,64				1.501,64	
1.2.05	Vehiculos	25.240,00				25.240,00				25.240,00	
1.2.07	Maquinaria y Equipo	25.210,63				25.210,63				25.210,63	
2.1.01	Cuentas por Pagar		431,18				431,18				431,18
2.1.03	Retencion en la fuente por pagar		34,70				34,70				34,70
2.1.04	IESS por Pagar		75,35				75,35				75,35
2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar		431,64				431,64				431,64
2.2.01	Préstamo Bancos		67.982,58				67.982,58				67.982,58
3.1.01	Capital		59.437,90				59.437,90				59.437,90
4.1.01	Servicios Profesionales		6.600,00	6.600,00							
4.2.01	Ingreso por Alquiler de vehículo		12.800,00	12.800,00							
5.1.01	Compras	5.263,09			5.263,09						
6.1.01	Sueldos y Salarios	2.093,04				2.093,04		2.093,04			
6.1.02	Gasto Aporte Patronal	254,28				254,28		254,28			
6.1.03	Gastos Generales	1.546,52				1.546,52		1.546,52			
6.1.04	Beneficios Sociales	606,00				606,00		606,00			
6.1.10	Mantenimiento y Reparaciones	356,31				356,31		356,31			
6.1.11	Combustibles y Lubricantes	204,59				204,59		204,59			
6.1.12	Servicios y Honorarios Profesionales	600,00				600,00		600,00			

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
HOJA DE TRABAJO
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

COD	DETALLE	SALDOS		AJUSTES		AJUSTADO		ESTADO PERDIDAS Y GANANCIAS		ESTADO SITUACIÓN FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESO	GASTO	ACTIVO	PASIVO
6.2.01	Comisiones Bancarias	56,64				56,64			56,64		
6.2.02	Gasto Intereses	1.713,91				1.713,91			1.713,91		
6.3.01	Gasto no Deducible	528,97				528,97			528,97		
	SUMAN	147.793,35	147.793,35								
6.1.05	Depreciación Muebles y Enseres			49,50		49,50			49,50		
6.1.07	Depreciación Equipo de Computación			250,26		250,26			250,26		
6.1.08	Depreciación Vehículo			2.524,02		2.524,02			2.524,02		
6.1.09	Depreciación Maquinaria y Equipo			1.260,54		1.260,54			1.260,54		
1.2.02	(-) Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres				49,50		49,50			-49,50	
1.2.06	(-)Depreciacion Acumulada Equipo de Computación				250,26		250,26			-250,26	
1.2.08	(-)Depreciación acumulada Vehículos				2.524,02		2.524,02			-2.524,02	
1.2.10	(-)Depreciación acumulada Maquinaria y Equipo				1.260,54		1.260,54			-1.260,54	
6.1.14	Cuentas Incobrables			278,13		278,13			278,13		
1.1.03.01	Provisión de Cuentas Incobrables				278,13		278,13			-278,13	
6.1.13	Consumo de Sumunistros y Materiales de Oficina			16,76		16,76			16,76		
4.1.03	Utilidad Bruta				14.136,91		14.136,91	14.136,91			
	SUMAN			23.779,21	23.779,21	146.892,71	146.892,71	14.136,91	12.339,47	130.190,79	128.393,35
3.2.01	Utilidad del Ejercicio								1.797,44		1.797,44
	SUMAN IGUALES							14.136,91	14.136,91	130.190,79	130.190,79

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
ESTADO DE RESULTADOS
AL 30 DE JUNIO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

4.	INGRESOS		
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.01	Servicios Profesionales	<u>6600,00</u>	
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		6600,00
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES		
4.2.01	Ingreso por Alquiler de Vehículo	<u>12.800,00</u>	
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>12.800,00</u>
	TOTAL INGRESOS		<u><u>19400,00</u></u>
5.	COSTOS		
5.1	COSTOS OPERACIONALES		
5.1.01	Compras	<u>5.263,09</u>	
	TOTAL COSTOS OPERACIONALES		<u>5.263,09</u>
	TOTAL COSTOS		5.263,09
6.	GASTOS		
6.1	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
6.1.01	Sueldos y Salarios	2.093,04	
6.1.02	Gasto Aporte Patronal	254,28	
6.1.03	Gastos Generales	1.546,52	
6.1.04	Beneficios Sociales	606,00	
6.1.05	Depreciación Muebles y Enseres	49,50	
6.1.07	Depreciación Equipo de Computación	250,26	
6.1.08	Depreciación Vehículo	2.524,02	
6.1.09	Depreciación Maquinaria y Equipo	1.260,54	
6.1.10	Mantenimiento y Reparaciones	356,31	
6.1.11	Combustibles y Lubricantes	204,59	
6.1.12	Servicios y Honorarios Profesionales	600,00	
6.1.13	Consumo de Suministros y Materiales de Oficina	16,76	
6.1.14	Cuentas Incobrables	<u>278,13</u>	
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		10.039,95
6.2	GASTOS FINANCIEROS		
6.2.01	Comisiones Bancarias	56,64	
6.2.02	Gasto Intereses	<u>1.713,91</u>	
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		1.770,55
6.3	GASTOS NO OPERACIONALES		
6.3.01	Gasto no Deducible	<u>528,97</u>	
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		<u>528,97</u>
	TOTAL GASTOS		<u>12.339,47</u>
	TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>17.602,56</u>
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u><u>1797,44</u></u>

Loja, 30 de junio del 2014

GERENTE - PROPIETARIO

CONTADOR

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
ESTADO DE SITUACIÓN FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$

1.	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Caja	10.081,23	
1.1.02	Bancos	8.873,81	
1.1.03	Cuentas por Cobrar	27.812,89	
1.1.03.01	Provisión de Cuentas Incobrables	-278,13	
1.1.05	Crédito Tributario	34.521,21	
1.1.07	Suministros y Materiales de oficina	150,83	
1.1.09	Bienes de Menor Cuantía	171,00	
	TOTAL AVTIVOS CORRIENTES		81.332,84
1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES		
1.2.01	Muebles y Enseres	990,00	
1.2.02	(-) Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres	-49,50	
1.2.03	Equipo de Computación	1.501,64	
1.2.04	(-)Depreciacion Acumulada Equipo de Computación	-250,26	
1.2.05	Vehiculos	25.240,00	
1.2.06	(-)Depreciación acumulada Vehiculos	-2.524,02	
1.2.07	Maquinaria y Equipo	25.210,63	
1.2.08	(-)Depreciación acumulada Maquinaria y Equipo	-1.260,54	
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		48.857,95
	TOTAL ACTIVOS		<u>130.190,79</u>
2.	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	Cuentas por Pagar	431,18	
2.1.03	Retencion en la fuente por pagar	34,70	
2.1.04	IESS por Pagar	75,35	
2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar	431,64	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		972,87
2.2	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.01	Préstamo Bancos	67.982,58	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>67.982,58</u>
	TOTAL PASIVO		68.955,45
3.	PATRIMONIO		
3.1	Capital		
3.1.01	Capital Inicial	59.437,90	
	TOTAL CAPITAL		59.437,90
3.2	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.2.01	Utilidad del Ejercicio	1.797,44	
	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		<u>1.797,44</u>
	TOTAL PATRIMONIO		<u>61.235,34</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>130.190,79</u>

Loja, 30 de junio del 2014

GERENTE - PROPIETARIO

CONTADOR

**OFICINA DEL INGENIERÍA CIVIL
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 30 DE JUNIO DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES**

FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS

Ingreso por ventas	\$ 20.192,00	
Ingreso por prestamos recibidos	\$ 117.400,00	
Ingreso por Cuentas Cobradas	\$ 25.000,00	
TOTAL DE INGRESOS EN EFECTIVO		\$ 162.592,00

Pago de cuentas por pagar	\$ 90.617,67	
Compra de mercadería	\$ 5.566,60	
Compra de combustible	\$ 269,17	
Pago al IESS	\$ 564,82	
Gastos Varios	\$ 2.257,39	
Sueldos y salarios	\$ 1.774,85	
Aportes a Liga de Loja	\$ 496,40	
Pago SRI	\$ 15,64	
Pago sobregiros	\$ 71.400,00	
pago prestamo	\$ 3.035,60	
Gastos Bancarios	\$ 16,09	
TOTAL GASTOS EN EFECTIVO		\$ 176.014,23
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ (13.422,23)

**FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pago de interés del préstamo	1.727,22	
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		\$ 1.727,22

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	\$ (15.149,45)
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	\$ 34.104,49
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 18.955,04

Loja, 30 de junio del 2014

GERENTE - PROPIETARIO

CONTADOR

g. DISCUSIÓN

Una de las herramientas indispensables de todo tipo de organización es la contabilidad como medida que orienta y guía el accionar y el control de los recursos económicos que una empresa pone a disposición con el fin de obtener réditos económicos a su favor.

En la oficina del ingeniero existía una desorganización de los documentos de respaldo, los cuales no se encuentran archivados y ordenados adecuadamente, lo que puede resultar en no tener la adecuada evidencia suficiente de las operaciones realizadas.

Con la ejecución del trabajo de tesis, el propietario ya cuenta con un sistema contable adecuado para el control de los movimientos económicos financieros de su empresa, que facilitan el procesamiento de la información contable generada y sobre todo la obtención de resultados apegados a su realidad, para la planificación de sus utilidades y toma de decisiones, sobre todo de inversión y financiamiento que se pueda requerir en un momento determinado.

Finalmente el Ing. José Leonardo Herrera Torres trabajaba financieramente con información empírica en todos sus ámbitos, lo que no

permitía tener certeza absoluta de las utilidades o pérdidas que se generan en un periodo establecido, y las decisiones que se tomaban, se realizaban a base de la experiencia de su propietario y no en datos reales de su situación económica.

Con la aplicación del sistema contable, se deja los procedimientos pertinentes como inventario, estado de situación inicial, libro diario, libro mayor, balance de comprobación, hoja de trabajo, entre otros, que están diseñados para empresas de estas características, lo que coadyuva a tener información financiera fidedigna a las operaciones que se ejecutan en la oficina para tomar los correctivos oportunos en cuanto a inversión, financiamiento, compras, ventas y políticas que agilicen a la obtención de utilidades en un ciclo contable y sobre todo a mejorar su margen de rentabilidad empresarial en el mediano o largo plazo, según las expectativas de su propietario

h. CONCLUSIONES

Al término del trabajo de investigación, **“CONTABILIDAD PARA OFICINAS QUE REALIZAN ACTIVIDADES DE INGENIERÍA CIVIL. APLICACIÓN EN LA OFICINA DEL ING. JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES, PERIODO ENERO A JUNIO DEL 2014”**, se llegó a las siguientes conclusiones.

1. Se aplicó un proceso contable, a partir de un plan y manual de cuentas, libro diario, mayores, auxiliares de ingresos y gastos, para agilizar las operaciones económicas y financieras que se dan en un periodo hasta la presentación de estados financieros.
2. La oficina no contaba con documentos y registros propios a su actividad de servicios profesionales de ingeniería civil, por lo que la información financiera que se generaba no contaba con la seguridad y control eficiente para determinar la utilidad o pérdida en un periodo establecido.
3. Los resultados financieros obtenidos en la oficina de Ingeniería civil permitió evidenciar que posee un elevado valor en créditos concedidos, lo que no permite contar con liquidez y limita la posibilidad de invertir para mejorar los servicios ofrecidos por el Ing. José Herrera
4. Los objetivos del proyecto de tesis se han cumplido en su totalidad, ya que se ha desarrollado el proceso contable afín a las actividades que se desarrollan en la oficina del Ing. José Herrera, con la respectiva utilidad del ejercicio.

i. RECOMENDACIONES

Frente a las conclusiones sobre el trabajo efectuado en la oficina del Ing. José Leonardo Herrera Torres, se dejan las siguientes recomendaciones

- 1.** Aplicar el proceso contable como medida que guie y oriente el accionar de las operaciones económicas y financieras del Ing. José Herrera para obtener datos reales de su situación para la toma de decisiones eficientes.
- 2.** Utilizar y conservar los modelos de registros implantados para facilitar el trabajo en el proceso contable y llevar un control adecuado.
- 3.** Adoptar los documentos y registros como los auxiliares de cuentas por cobrar, por pagar, de compras y de ventas, ya que los mismos servirán de soporte para futuras revisiones de las operaciones efectuadas y como mecanismo para tener un control concurrente de las actividades realizadas y así no elevar mucho los créditos concedidos a los clientes.
- 4.** Tomar en cuenta las sugerencias planteadas ya que las mismas están orientadas a contribuir de manera significativa con el desarrollo económico financiero de la oficina del Ing. José Herrera.

j. BIBLIOGRAFÍA

- 1) AGUIRRE, ORMAECHEA, Juan, "Nueva Contabilidad General", primera edición, Cultural S.A. Madrid - España, Año 2010
- 2) BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Editorial Escobar; Quito- Ecuador; Décima Edición; Año 2011.
- 3) CPC. HUAYAPA HUAYNACHO, Mauro, Conceptos de Contabilidad, PERÚ, Año 2012.
- 4) ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. "Contabilidad General"; Editorial UNIVERSIDAD TÉCNICA PARTICULAR DE LOJA; Loja – Ecuador, Año 2007.
- 5) FINNEY, Harry A., MILLER, Herbert E; Curso de Contabilidad Introducción; Tomo I; México; Año 1999.
- 6) FIERRO, Ángel María, Contabilidad General, Ecoe Ediciones, Cuarta Edición, Bogotá, 2011.
- 7) GÓMEZ PÉREZ, Rosario; Técnica Contable; Editorial Editex S.A.; Madrid; Año 2010
- 8) GÓMEZ RONDÓN, Francisco; Contabilidad I semestre; "Teoría y Práctica"; Ediciones Frigor; Año 2010.
- 9) GRANADOS, Ismael, ATORRE, Leovigildo, RAMIREZ, Elbar; Contabilidad General, Fundamentos, Principios e introducción a la contabilidad; Editorial Universidad Nacional de Colombia; Año 2009

- 10) HORACE R, Brock, E PALMER Ch.; Contabilidad: principios y aplicaciones, Año 1996.
- 11) MARTÍN PEÑA, María Luz, y DIAZ GARRIDO, Eloísa; Fundamentos de dirección de operaciones en empresas de servicios; ESIC EDITORIAL; Madrid; Primera Edición; Año 2013.
- 12) SARMIENTO, Rubén, Contabilidad General; Gráfica PUBLINGRAF; Quinta Edición; México; año 2000.
- 13) TOBAR MARTÍNEZ, María Fernanda; Tesis de “Diseño e implementación de un sistema contable para ferretería “Tío Campo”, Año 2010.
- 14) VÁSCONEZ ARROYO, José Vicente, 2009, Contabilidad General para el Siglo XXI, tercera edición, Imprenta Mariscal, Quito – Ecuador
- 15) ZAPATA, Pedro; Contabilidad General; Séptima Edición; Editorial Mc Gharw Hill; Bogotá - Colombia; Año 2011.

k. ANEXOS

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
ENERO - 2014
AUXILIAR DE COMPRAS N°001

Fecha	RUC	Razón Social	Nº Fact.	Nº Retención	base 0 %	Base Iva 12%	Iva	Ret. Fte.	Ret. Iva	Total
09-ene-14	1191731618001	DISENCO LOJA	001001 0012660			16,92	2,03			18,95
13-ene-14	1708432867001	ABARCA TAPIA DIGNA AURISTELA	001001 0000236	001001 0000434		634,82	76,18	6,35		704,65
		TOTAL				651,74	78,21	6,35	0,00	723,60

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
ENERO - 2014
AUXILIAR DE COMPRAS N°002

Fecha	RUC	Razón Social	Nº Fact.	Nº Retención	base 0 %	Base Iva 12%	Iva	Ret. Fte.	Ret. Iva	Total
18-ene-14	1102738885001	PACCHA MARQUEZ ROSA MARIA	001001 0001240	001001 0000435		58,92	7,07	0,59		65,40
19-ene-14	1103709919001	VASQUEZ OCAMPO DARWIN LEONARDO	001001 0001530			19,87	2,38			22,25
20-ene-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0045450			6,43	0,77			7,20
22-ene-14	1103836670001	OBANDO CALDERON WILMER VINICIO	002001 0000337			84,10	10,09			94,19
		TOTAL				169,32	20,31	0,59	0,00	189,04

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES
ENERO - 2014
AUXILIAR DE COMPRAS N°003

Fecha	RUC	Razón Social	Nº Fact.	Nº Retención	base 0 %	Base Iva 12%	Iva	Ret. Fte.	Ret. Iva	Total
23-ene-14	1106083577001	ERAZO AGUIRRE FREDDY GONZALO	001001 0000580	001001 0000436		306,52	36,78	3,06		340,24
31-ene-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0046028	001001 0000437		59,64	7,16	0,60		66,20
31-ene-14	1100569118001	MACAS GONZALEZ GERMAN AGUSTIN	001001 0037551	001001 0000438		105,58	12,67	1,06		117,19
		TOTAL				471,74	56,61	4,72	0,00	523,63

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

FEBRERO - 2014

AUXILIAR DE COMPRAS N°004

Fecha	RUC	Razón Social	Nº Fact.	Nº Retención	base 0 %	Base Iva 12%	Iva	Ret. Fte.	Ret. Iva	Total
01-Feb-14	1103783088001	SARITAMA CARRION CLAUDIA VERONICA	001002 0020180			7,05	0,85			7,90
04-Feb-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0046250	001001 0000439		105,80	12,70	1,06		117,44
		TOTAL				112,85	13,55	1,06	0,00	125,34

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

FEBRERO - 2014

AUXILIAR DE COMPRAS N°005

Fecha	RUC	Razón Social	Nº Fact.	Nº Retención	base 0 %	Base Iva 12%	Iva	Ret. Fte.	Ret. Iva	Total
09-Feb-14	1100214509001	SIVISACA CONDE OLGA ISABEL	001001 0039465			26,34	3,16			29,50
10-Feb-14	1103205975001	QUINONEZ ROJAS LUPE PATRICIA	003001 0002262	001001 0000444		96,00	11,52	0,96	11,52	95,04
12-Feb-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0046886	001001 0000440		48,21	5,79	0,48		53,52
12-Feb-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0052805	001001 0000448		35,49	4,26	0,35		39,40
13-Feb-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0046903	001001 0000441		56,78	6,81	0,57		63,02
13-Feb-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0046914	001001 0000442		55,24	6,63	0,55		61,32
13-Feb-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0046915	001001 0000443		22,88	2,75	0,23		25,40
		TOTAL			0,00	340,94	40,92	3,14	11,52	367,20

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

FEBRERO - 2014

AUXILIAR DE COMPRAS N°006

Fecha	RUC	Razón Social	Nº Fact.	Nº Retención	base 0 %	Base Iva 12%	Iva	Ret. Fte.	Ret. Iva	Total
17-Feb-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0047181	001001 0000445		81,70	9,80	0,82		90,68
19-Feb-14	1102185426001	LUZURAGA JARAMILLO MONICA LUCIA	002001 0009056	001001 0000451		5,80	0,70	0,06		6,44
20-Feb-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0047379	001001 0000446		71,03	8,52	0,71		78,84
21-Feb-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0047440	001001 0000450		6,79	0,81	0,07		7,53
		TOTAL			0,00	165,32	19,83	1,66	0,00	183,49

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

FEBRERO - 2014

AUXILIAR DE COMPRAS N°007

Fecha	RUC	Razón Social	Nº Fact.	Nº Retención	base 0 %	Base Iva 12%	Iva	Ret. Fte.	Ret. Iva	Total
26-Feb-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0047717	001001 0000447		48,75	5,85	0,49		54,11
28-Feb-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0047906	001001 0000449		30,98	3,72	0,31		34,39
28-Feb-14	1191729486001	COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA LTDA	002001 0071445			8,78	1,05			9,83
		TOTAL			0,00	88,51	10,62	0,80	0,00	98,33

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

MARZO - 2014

AUXILIAR DE COMPRAS N°008

Fecha	RUC	Razón Social	Nº Fact.	Nº Retención	Base 0 %	Base Iva 12%	Iva	Ret. Fte.	Ret. Iva	Total
01-Mar-14	1100013778001	UCHUARI PALACIOS JULIO CESAR	002001 0000170	001001 9999999	783,00			7,83		775,17
05-Mar-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0048065			13,93	1,67			15,60
05-Mar-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0048037	001001 9999999		89,29	10,71	0,89		99,11
07-Mar-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0048157	001001 0000452		25,36	3,04	0,25		28,15
08-Mar-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0048239	001001 0000457		16,15	1,94	0,16		17,93
		TOTAL			783,00	144,73	17,36	9,13	0,00	935,96

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

MARZO - 2014

AUXILIAR DE COMPRAS N°009

Fecha	RUC	Razón Social	Nº Fact.	Nº Retención	Base 0 %	Base Iva 12%	Iva	Ret. Fte.	Ret. Iva	Total
10-Mar-14	1101881371001	ALTAMIRANO ARIAS LUCIA ELIZABETH	001001 0022150			24,22	2,91			27,13
11-Mar-14	1102175930001	GUARNIZO ONTANEDA SERGIO AUGUSTO	002002 0187871	001001 0000455		69,87	8,38	0,70		77,55
11-Mar-14	1101881371001	ALTAMIRANO ARIAS LUCIA ELIZABETH	001001 0022167	001001 0000453		934,56	112,15	9,35		1.037,36
11-Mar-14	1101881371001	ALTAMIRANO ARIAS LUCIA ELIZABETH	001001 0022168	001001 0000454		205,42	24,65	2,05		228,02
11-Mar-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0048419	001001 0000458		7,05	0,85	0,07		7,83
14-Mar-14	1100294642001	LIC LUDENA ANGEL EFREN	001001 0057590	001001 0000456		110,92	13,31	1,11		123,12
14-Mar-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0048686	001001 0000459		8,92	1,07	0,09		9,90
		TOTAL			0,00	1.360,96	163,32	13,37	0,00	1.510,91

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

MARZO - 2014

AUXILIAR DE COMPRAS N°010

Fecha	RUC	Razón Social	Nº Fact.	Nº Retención	Base 0 %	Base Iva 12%	Iva	Ret. Fte.	Ret. Iva	Total
20-Mar-14	1100294642001	LIC LUDEÑA ANGEL EFREN	001001 0057709	001001 0000460		89,32	10,72	0,89		99,15
21-Mar-14	1102058284001	POMA PALACIOS JORGE ENRIQUE	001001 0030953	001001 0000461		54,16	6,50	0,54		60,12
21-Mar-14	1101998498001	PACHECO VERA ANGEL ISIDRO	001001 0000956	001001 0000462	638,00			6,38		631,62
24-Mar-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0049238	001001 0000502		13,93	1,67	0,14		15,46
25-Mar-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0049335	001001 0000504		15,09	1,81	0,15		16,75
25-mar-14	1191731618001	DISENCO LOJA CIA LTDA	001001 0013293			19,96	2,40			22,36
		TOTAL			638,00	192,46	23,10	8,10	0,00	845,46

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

ABRIL - 2014

AUXILIAR DE COMPRAS N°011

Fecha	RUC	Razón Social	Nº Fact.	Nº Retención	Base 0 %	Base Iva 12%	Iva	Ret. Fte.	Ret. Iva	Total
01-abr-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0049793	001001 0000505		13,93	1,67	0,14		15,46
03-abr-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0050010	001001 0000506		8,48	1,02	0,08		9,42
04-abr-14	1191732320001	CASA IDEAL MATERIALES DE CONST. CIA.LTDA	001001 0050079	001001 0000508		6,96	0,84	0,07		7,73
		TOTAL			0,00	29,37	3,53	0,29	0,00	32,61

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

ABRIL - 2014

AUXILIAR DE COMPRAS N°012

Fecha	RUC	Razón Social	Nº Fact.	Nº Retención	Base 0 %	Base Iva 12%	Iva	Ret. Fte.	Ret. Iva	Total
08-abr-14	1101958617001	POMA CURIMILMA CARLOS HERNAN	002001 0004061	001001 0000509		34,91	4,19	0,35		38,75
08-abr-14	1102832274001	QUIÑONEZ LEON MARCO VINICIO	003001 0022764	001001 0000510		28,30	3,40	0,28		31,42
09-abr-14	1101958617001	POMA CURIMILMA CARLOS HERNAN	002001 0004063			5,94	0,71			6,65
10-abr-14	1100294642001	LIC LUDEÑA ANGEL EFREN	001001 0058133	001001 0000507		17,15	2,06	0,17		19,04
		TOTAL			0,00	86,30	10,36	0,80	0,00	95,86

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

MAYO - 2014

AUXILIAR DE COMPRAS Nº013

Fecha	RUC	Razón Social	Fact.	Nº Retención	Base 0 %	Base Iva 12%	Iva	Ret. Fte.	Ret. Iva	Total
31-may-14	1106083577001	ERAZO AGUIRRE FREDDY GONZALO	001001 0004504			27,85	3,34			31,19
		TOTAL			0,00	27,85	3,34	0,00	0,00	31,19

OFCINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES ENERO AUXILIAR DE VENTAS Nº 001						
Fecha	RUC	Razón Social	Fact.	Base Iva 0%	Base Iva 12%	Total
08-ene-14	1900110055	ING. HECTOR IVAN TAPIA	1001000000661	4.500,00		4.500,00
		TOTAL		4.500,00		4.500,00

OFCINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES ENERO AUXILIAR DE VENTAS Nº 002						
Fecha	RUC	Razón Social	Fact.	Base Iva 0%	Base Iva 12%	Total
10-ene-14	1105223213	FERNANDO VEGA	1001000000662	2.500,00		2.500,00
		TOTAL		2.500,00		2.500,00

OFCINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES MARZO AUXILIAR DE VENTAS Nº 003						
Fecha	RUC	Razón Social	Fact.	Base Iva 0%	Base Iva 12%	Total
15-mar-14	1105223216	MIREYA GAHONA	1001000000663	4.100,00		4.100,00
		TOTAL		4.100,00		4.100,00

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES MARZO AUXILIAR DE VENTAS Nº 004						
Fecha	RUC	Razón Social	Fact.	Base Iva 0%	Base Iva 12%	Total
29-mar-14	1900110055	ING HECTOR IVAN TAPIA	1001000000664	4.000,00		4.000,00
		TOTAL		4.000,00		4.000,00

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES MAYO AUXILIAR DE VENTAS Nº 005						
Fecha	RUC	Razón Social	Fact.	Base Iva 0%	Base Iva 12%	Total
31-may-14	1900110055	ING HECTOR IVAN TAPIA	1001000000665	4.300,00		4.300,00
		TOTAL		4.300,00		4.300,00

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

TABLA DE DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS

DEL EL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2014

Expresado en miles de dolares USA

BIEN:	Muebles y Enseres		$DP = \frac{VA - VR}{VU}$
V/Actual:	\$	990,00	
% depreciación		10,00%	$DP = \frac{990,00 - 0,00}{10}$
V/Util		10 años	
Dep. Anual	\$	99,00	$DP = \frac{99}{12}$
Dep. Mensual	\$	8,25	$DP = 8,25$

MESES	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
			\$ 990,00
enero	\$ 8,25	\$ 8,25	\$ 981,75
febrero	\$ 8,25	\$ 16,50	\$ 973,50
marzo	\$ 8,25	\$ 24,75	\$ 965,25
abril	\$ 8,25	\$ 33,00	\$ 957,00
mayo	\$ 8,25	\$ 41,25	\$ 948,75
junio	\$ 8,25	\$ 49,50	\$ 940,50
total	\$ 49,50		\$ 940,50

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

TABLA DE DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS

DEL EL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2014

Expresado en miles de dolares USA

BIEN:	Maquinaria y Equipo		$DP = \frac{VA - VR}{VU}$
V/Actual:	\$	25.210,63	
% depreciación		10,00%	$DP = \frac{25210,63 - 0,00}{10}$
V/Util		10 años	
Dep. Anual	\$	2.521,06	$DP = \frac{2521,06}{12}$
Dep. Mensual	\$	210,09	$DP = 210,09$

MESES	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
			\$ 25.210,63
enero	\$ 210,09	\$ 210,09	\$ 25.000,54
febrero	\$ 210,09	\$ 420,18	\$ 24.790,45
marzo	\$ 210,09	\$ 630,27	\$ 24.580,36
abril	\$ 210,09	\$ 840,36	\$ 24.370,27
mayo	\$ 210,09	\$ 1.050,45	\$ 24.160,18
junio	\$ 210,09	\$ 1.260,54	\$ 23.950,09
total	\$ 1.260,54		\$ 23.950,09

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

TABLA DE DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS

DEL EL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2014

Expresado en miles de dolares USA

BIEN:	Equipo de Computacion				
V/Actual:	\$	1.501,64			$DP = \frac{VA - VR}{VU}$
% depreciación		33,33%			$DP = \frac{1501,64 - 0,00}{3}$
V/Util		3			
Dep. Anual	\$	500,50			$DP = \frac{500,55}{12}$
Dep. Mensual	\$	41,71			$DP = 41,71$
MESES	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS		
			\$	1.501,64	
enero	\$	41,71	\$	41,71	\$
febrero	\$	41,71	\$	83,42	\$
marzo	\$	41,71	\$	125,13	\$
abril	\$	41,71	\$	166,84	\$
mayo	\$	41,71	\$	208,55	\$
junio	\$	41,71	\$	250,26	\$
total	\$	250,26			\$
					1.251,38

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

TABLA DE DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS

DEL EL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2014

Expresado en miles de dolares USA

BIEN:	Vehiculos				
V/Actual:	\$	25.240,00			$DP = \frac{VA - VR}{VU}$
% depreciación		20,00%			$DP = \frac{25240,00 - 0,00}{5}$
V/Util		5			
Dep. Anual	\$	5.048,00			$DP = \frac{5048,00}{12}$
Dep. Mensual	\$	420,67			$DP = 420,67$
MESES	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS		
			\$	25.240,00	
enero	\$	420,67	\$	420,67	\$
febrero	\$	420,67	\$	841,34	\$
marzo	\$	420,67	\$	1.262,01	\$
abril	\$	420,67	\$	1.682,68	\$
mayo	\$	420,67	\$	2.103,35	\$
junio	\$	420,67	\$	2.524,02	\$
total	\$	2.524,02			\$
					22.715,98

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

ROL DE PAGOS

MES DE ENERO 2014

Nº	# CEDULA	APELLIDOS	NOMBRES	CARGO	INGRESOS		EGRESOS			FIRMA
					S.B.U.	TOTAL INGRESOS	IESS 9,35%	TOTAL EGRESOS	VALOR A RECIBIR	
1	1103604205	Herrera Torres	José Leonardo	Gerente	348,84	348,84	32,62	32,62	316,22	
TOTAL					348,84	348,84	32,62	32,62	316,22	
										Loja, 31 de enero del 2014
PROPIETARIO					CONTADORA					

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

PROVISIONES SOCIALES

MES DE ENERO 2014

Nº	# CEDULA	APELLIDOS	NOMBRES	CARGO	S. B. U.	DEC. 3	DEC. 4	FON RESER	APOR. PAT	
1	1103604205	Herrera Torres	José Leonardo	Gerente	348,84	29,07	\$ 28,33	29,06	42,38	
TOTAL					348,84	29,07	\$ 28,33	29,06	42,38	
BS	86,46									
AP	42,38									
										Loja, 31 de enero del 2014
PROPIETARIO					CONTADORA					

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

ROL DE PAGOS

MES DE FEBRERO 2014

Nº	# CEDULA	APELLIDOS	NOMBRES	CARGO	INGRESOS		EGRESOS			FIRMA
					S.B.U.	TOTAL INGRESOS	IESS 9,35%	TOTAL EGRESOS	VALOR A RECIBIR	
1	1103604205	Herrera Torres	José Leonardo	Gerente	348,84	348,84	32,62	32,62	316,22	
TOTAL					348,84	348,84	32,62	32,62	316,22	
										Loja, 31 de enero del 2014
PROPIETARIO					CONTADORA					

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

PROVISIONES SOCIALES

MES DE FEBRERO 2014

Nº	# CEDULA	APELLIDOS	NOMBRES	CARGO	S. B. U.	DEC. 3	DEC. 4	FON RESER	APOR. PAT	
1	1103604205	Herrera Torres	José Leonardo	Gerente	348,84	29,07	\$ 28,33	29,06	42,38	
TOTAL					348,84	29,07	\$ 28,33	29,06	42,38	
BS	86,46									
AP	42,38									
										Loja, 31 de enero del 2014
PROPIETARIO					CONTADORA					

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

ROL DE PAGOS

MES DE MARZO 2014

Nº	# CEDULA	APELLIDOS	NOMBRES	CARGO	INGRESOS		EGRESOS			FIRMA
					S.B.U.	TOTAL INGRESOS	IESS 9,45%	TOTAL EGRESOS	VALOR A RECIBIR	
1	1103604205	Herrera Torres	José Leonardo	Gerente	348,84	348,84	32,97	32,97	315,87	
TOTAL					348,84	348,84	32,97	32,97	315,87	
							Loja, 31 de enero del 2014			
PROPIETARIO					CONTADORA					

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

PROVISIONES SOCIALES

MES DE MARZO 2014

Nº	# CEDULA	APELLIDOS	NOMBRES	CARGO	S. B. U.	DEC. 3	DEC. 4	FON RESER	APOR. PAT	
1	1103604205	Herrera Torres	José Leonardo	Gerente	348,84	29,07	\$ 28,33	29,06	42,38	
TOTAL					348,84	29,07	\$ 28,33	29,06	42,38	
BS	86,46									
AP	42,38									
							Loja, 31 de enero del 2014			
PROPIETARIO					CONTADORA					

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

ROL DE PAGOS

MES DE ABRIL 2014

Nº	# CEDULA	APELLIDOS	NOMBRES	CARGO	INGRESOS		EGRESOS			FIRMA
					S.B.U.	TOTAL INGRESOS	IESS 9,45%	TOTAL EGRESOS	VALOR A RECIBIR	
1	1103604205	Herrera Torres	José Leonardo	Gerente	348,84	348,84	32,97	32,97	315,87	
TOTAL					348,84	348,84	32,97	32,97	315,87	
							Loja, 31 de enero del 2014			
PROPIETARIO					CONTADORA					

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

PROVISIONES SOCIALES

MES DE ABRIL 2014

Nº	# CEDULA	APELLIDOS	NOMBRES	CARGO	S. B. U.	DEC. 3	DEC. 4	FON RESER	APOR. PAT	
1	1103604205	Herrera Torres	José Leonardo	Gerente	348,84	29,07	\$ 28,33	29,06	42,38	
TOTAL					348,84	29,07	\$ 28,33	29,06	42,38	
BS	86,46									
AP	42,38									
							Loja, 31 de enero del 2014			
PROPIETARIO					CONTADORA					

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

ROL DE PAGOS

MES DE MAYO 2014

Nº	# CEDULA	APELLIDOS	NOMBRES	CARGO	INGRESOS		EGRESOS			FIRMA
					S.B.U.	TOTAL INGRESOS	IESS 9,45%	TOTAL EGRESOS	VALOR A RECIBIR	
1	1103604205	Herrera Torres	José Leonardo	Gerente	348,84	348,84	32,97	32,97	315,87	
TOTAL					348,84	348,84	32,97	32,97	315,87	
							Loja, 31 de enero del 2014			
PROPIETARIO					CONTADORA					

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

PROVISIONES SOCIALES

MES DE MAYO 2014

Nº	# CEDULA	APELLIDOS	NOMBRES	CARGO	S. B. U.	DEC. 3	DEC. 4	FON RESER	APOR. PAT	
1	1103604205	Herrera Torres	José Leonardo	Gerente	348,84	29,07	\$ 28,33	29,06	42,38	
TOTAL					348,84	29,07	\$ 28,33	29,06	42,38	
BS	86,46									
AP	42,38									
							Loja, 31 de enero del 2014			
PROPIETARIO					CONTADORA					

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

ROL DE PAGOS

MES DE JUNIO 2014

Nº	# CEDULA	APELLIDOS	NOMBRES	CARGO	INGRESOS		EGRESOS			FIRMA
					S.B.U.	TOTAL INGRESOS	IESS 9,45%	TOTAL EGRESOS	VALOR A RECIBIR	
1	1103604205	Herrera Torres	José Leonardo	Gerente	348,84	348,84	32,97	32,97	315,87	
TOTAL					348,84	348,84	32,97	32,97	315,87	
							Loja, 31 de enero del 2014			
PROPIETARIO					CONTADORA					

OFICINA DEL INGENIERO JOSÉ LEONARDO HERRERA TORRES

PROVISIONES SOCIALES

MES DE JUNIO 2014

Nº	# CEDULA	APELLIDOS	NOMBRES	CARGO	S. B. U.	DEC. 3	DEC. 4	FON RESER	APOR. PAT	
1	1103604205	Herrera Torres	José Leonardo	Gerente	348,84	29,07	\$ 28,33	29,06	42,38	
TOTAL					348,84	29,07	\$ 28,33	29,06	42,38	
BS	86,46									
AP	42,38									
							Loja, 31 de enero del 2014			
PROPIETARIO					CONTADORA					



INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL

Consulta Consolidada de Planillas

Fecha : 16/12/2015

Consolidado de Planillas														
Periodo	Cédula	Nombre	Rel. Trabajo	Sueldo	Días	Patronal	Individual	Aporte Adic	Cesantia	% IECE	Valor IECE	% SETEC	Valor SETEC	Total Aporte
2014-6	1101973343	HERRERA TORRES JOSE LEONARDO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	348.84	30	38.90	32.96	0.00	0.00	0.50	1.74	0.50	1.74	71.86
2014-5	1101973343	HERRERA TORRES JOSE LEONARDO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	348.84	30	38.90	32.97	0.00	0.00	0.50	1.74	0.50	1.74	71.87
2014-4	1101973343	HERRERA TORRES JOSE LEONARDO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	348.84	30	38.90	32.97	0.00	0.00	0.50	1.74	0.50	1.74	71.87
2014-3	1101973343	HERRERA TORRES JOSE LEONARDO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	348.84	30	38.90	32.97	0.00	0.00	0.50	1.74	0.50	1.74	71.87
2014-2	1101973343	HERRERA TORRES JOSE LEONARDO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	348.84	30	38.90	32.82	0.00	0.00	0.50	1.74	0.50	1.74	71.52
2014-1	1101973343	HERRERA TORRES JOSE LEONARDO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	348.84	30	38.90	32.82	0.00	0.00	0.50	1.74	0.50	1.74	71.52
Totales :				2,093.04		233.40	197.11	0.00	0.00		10.44		10.44	430.51





REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES



NÚMERO RUC: 1101973343001
APELLIDOS Y NOMBRES: HERRERA TORRES JOSE LEONARDO

NOMBRE COMERCIAL: _____
CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: SI
CALIFICACIÓN ARTESANAL: S/N NÚMERO: _____

FEC. NACIMIENTO: 14/12/1964 FEC. INICIO ACTIVIDADES: 01/03/1998
FEC. INSCRIPCIÓN: 26/03/1998 FEC. ACTUALIZACIÓN: 22/04/2015
FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA: _____ FEC. REINICIO ACTIVIDADES: _____

ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

DOMICILIO TRIBUTARIO

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Calle: SANTIAGO DE LAS MONTAÑAS Número: 00-13 Intersección: DANIEL ALVAREZ Referencia: TRAS EL COLEGIO DANIEL ALVAREZ BURNED Telefono: 072561262 Email: leonardoh10@gmail.com Celular: 0997172273

DOMICILIO ESPECIAL

SN

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS	1	ABIERTOS	1
JURISDICCIÓN	LOJA	CERRADOS	0



Código: RIMRUC2015000922553

Fecha: 29/11/2015 09:58:35 AM



REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES



NÚMERO RUC: 1101973343001
APELLIDOS Y NOMBRES: HERRERA TORRES JOSE LEONARDO

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

No. ESTABLECIMIENTO:	001	Estado:	ABIERTO - MATRIZ	FEC. INICIO ACT.:	01/03/1998
NOMBRE COMERCIAL:		FEC. CIERRE:		FEC. REINICIO:	

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL
ACTIVIDADES DE SEÑALÉTICA.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Canton: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Calle: SANTIAGO DE LAS MONTAÑAS Numero: 00-13 Interseccion: DANIEL ALVAREZ Referencia: TRAS EL COLEGIO DANIEL ALVAREZ BURNEO Celular: 0997172273 Telefono Domicilio: 072561262 Email: leonardoh10@gmail.com



Código: RIMRUC2015000922553
Fecha: 29/11/2015 09:58:35 AM

SRI		FORMULARIO 104		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO										No. []					
RESOLUCIÓN N° NAC-DGERC-0013-00881																			
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN																			
IMPORANTE; SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO																			
101	MES	01									102	AÑO	2015	104	N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE				
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO																			
201	RUC	1	1	0	1	9	7	3	3	4	3	0	0	1	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS			
HERRERA TORRES JOSE LEONARDO																			
RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA																			
										VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - NC)		IMPUESTO GENERADO					
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 12%										401	+	411	+	421	+				
VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 12%										402	+	412	+	422	+				
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO										403	+	413	+						
VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO										404	+	414	+						
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO										405	+	7,000.00	+	7,000.00					
VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO										406	+	416	+						
EXPORTACIONES DE BIENES										407	+	417	+						
EXPORTACIONES DE SERVICIOS										408	+	418	+						
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES										409	=	7,000.00	419	=	7,000.00	429	=		
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA										431	+	441							
NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)												442							
NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)												443							
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)										434	+	444							
LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES																			
TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CREDITO ESTE MES		TOTAL IMPUESTO GENERADO		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PROXIMO MES		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES							
480		481		482	Trasládese campo 429	483	(Trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	484	(Mínimo 12% del campo 480)	485	(982 - 484)	490	SUMAR 483 + 484						
RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA																			
										VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - NC)		IMPUESTO GENERADO					
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO)										500	+	1408.23	510	+	1408.23	520	+	168.99	
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FUJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO)										501	+	511	+	521	+				
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO)										502	+	512	+	522	+				
IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12%										503	+	513	+	523	+				
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 12%										504	+	514	+	524	+				
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FUJOS GRAVADOS TARIFA 12%										505	+	515	+	525	+				
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 0%										506	+	516	+						
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 0%										507	+	517	+						
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE										508	+	518	+						
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS										509	=	1408.23	519	=	1408.23	529	=	168.99	
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA										531	+	541							
ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA										532	+	542							
NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)												543							
NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)												544							
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)										535	+	545							
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CREDITO TRIBUTARIO										(411+412+415+416+417+418) / 419				563					
CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)										(520+521+523+524+525) x 563				564	168.99				
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO																			
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)										601									
CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)										602		168.99							
() SALDO CREDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR		POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)										605		(-) 15,055.00					
() RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO		POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)										607		(-) 19705.56					
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)										611		+							
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)										612		+							
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES										613		+							
SALDO CREDITO TRIBUTARIO PARA EL PROXIMO MES		POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES										615		16223.99					
SUBTOTAL A PAGAR		POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS										617		19705.56					
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECANICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)										621		+							
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCION										(619 + 621)				699	=				
AGENTE DE RETENCION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO																			
RETENCION DEL 30%										721		+							
RETENCION DEL 70%										723		+							
RETENCION DEL 100%										725		+							
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCION										(721+723+725)				799	=				
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO										(699+ 799)				859	=				
PAGO PREVIO (Informativo)																			
DETALLE DE IMPUTACION AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)																			
INTERES		897		USD		IMPUESTO		898		USD		MULTA		899		USD			
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)																			
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Uso de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)																			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										859-898		902		+					
INTERES POR MORA										903		+							
MULTA										904		+							
TOTAL PAGADO										999		=							
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO										905		USD							
MEDIANTE COMPENSACIONES										906		USD							
MEDIANTE NOTAS DE CREDITO										907		USD							
DETALLE DE NOTAS DE CREDITO CARTULARES																			
908		N/C No		910		N/C No		912		N/C No		916		Resol No.		918		Resol No.	
909		USD		911		USD		913		USD		917		USD		919		USD	
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.)																			
FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL																			
NOMBRE: JOSE LEONARDO HERRERA										FIRMA CONTADOR									
198										199									
Cédula de Identidad o No. de Pasaporte		1		1		0		1		9		7		3		3		4	
RUC No.		1		1		0		2		1		3		0		2		6	

SRI		FORMULARIO 104		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO										No. <input type="text"/>																									
RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCC13-00881																																							
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN														IMPORANTE; SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO																									
101		MES										102		AÑO		104		N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE																					
201		RUC										202		RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS																									
1		1 0 1 9 7 3 3 4 3 0 0 1										HERRERA TORRES JOSE LEONARDO																											
RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA														VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - NC)		IMPUESTO GENERADO																					
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 12%														401 +		411 +		421 +																					
VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 12%														402 +		412 +		422 +																					
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO														403 +		413 +																							
VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO														404 +		414 +																							
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO														405 +		415 +																							
VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO														406 +		416 +																							
EXPORTACIONES DE BIENES														407 +		417 +																							
EXPORTACIONES DE SERVICIOS														408 +		418 +																							
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES														409 =		419 =		429 =																					
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA														431 +		441																							
NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)																442																							
NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)																443		453																					
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)														434 +		444		454																					
LIQUIDACION DEL IVA EN EL MES																																							
480		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		481		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CREDITO ESTE MES		482		TOTAL IMPUESTO GENERADO		483		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR		484		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES		485		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PROXIMO MES		486		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES													
RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA														VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - NC)		IMPUESTO GENERADO																					
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO)														500 +		793.54		510 +		793.54		520 +		95.22															
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FUJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO)														501 +				511 +				521 +																	
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO)														502 +				512 +				522 +																	
IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12%														503 +				513 +				523 +																	
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 12%														504 +				514 +				524 +																	
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FUJOS GRAVADOS TARIFA 12%														505 +				515 +				525 +																	
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 0%														506 +				516 +				526 +																	
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 0%														507 +		105.00		517 +		105.00		527 +																	
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE														508 +				518 +				528 +																	
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS														509 =		898.54		519 =		898.54		529 =		95.22															
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA														531 +				541				551																	
ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA														532 +				542				552																	
NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)																		543				553																	
NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)																		544				554																	
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)														535 +				545				555																	
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CREDITO TRIBUTARIO																																							
CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)																																							
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO																																							
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)																																							
CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)																																							
(-) SALDO CREDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR																																							
POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)																																							
POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)																																							
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO																																							
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)																																							
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)																																							
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES																																							
SALDO CREDITO TRIBUTARIO PARA EL PROXIMO MES																																							
POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES																																							
POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS																																							
SUBTOTAL A PAGAR																																							
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECANICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)																																							
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCION																																							
AGENTE DE RETENCION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO																																							
RETENCION DEL 30%																																							
RETENCION DEL 70%																																							
RETENCION DEL 100%																																							
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCION																																							
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO																																							
PAGO PREVIO (Informativo)																																							
DETALLE DE IMPUTACION AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)																																							
INTERES														897		USD		IMPUESTO		898		USD		MULTA		899		USD											
PAGO DIRECTO EN CUENTA UNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)																																							
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Uso de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)																																							
TOTAL IMPUESTO A PAGAR																																							
INTERES POR MORA																																							
MULTA																																							
TOTAL PAGADO																																							
MEDIANTE CHEQUE, DEBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO																																							
MEDIANTE COMPENSACIONES																																							
MEDIANTE NOTAS DE CREDITO																																							
DETALLE DE NOTAS DE CREDITO CARTULARES																																							
DETALLE DE NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADAS																																							
DETALLE DE COMPENSACIONES																																							
908 N/C No														910		N/C No		912		N/C No		916		Resol No.		918		Resol No.											
909 USD														911		USD		913		USD		917		USD		919		USD											
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.L.)																																							
FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL																																							
FIRMA CONTADOR																																							
NOMBRE														JOSE LEONARDO HERRERA TORRES								NOMBRE		MAGALY MARTINEZ PALACIOS															
198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte														1		1		0		1		9		7		3		3		4		3							
199 RUC No.														1		1		0		2		1		3		0		2		6		5		0		0		1	

SRI		FORMULARIO 104		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO										No. <input type="text"/>																	
RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCC13-00881																															
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN														IMPORANTE; SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO																	
101 MES												102 AÑO		2015		104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE															
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO														202 RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS																	
201 RUC		1 1 0 1 9 7 3 3 4 3 0 0 1										HERRERA TORRES JOSE LEONARDO																			
RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA														VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - NC)		IMPUESTO GENERADO													
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 12%														401 +		411 +		421 +													
VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 12%														402 +		412 +		422 +													
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO														403 +		413 +															
VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO														404 +		414 +															
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO														405 +		8.100,00 415 +		8.100,00													
VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO														406 +		416 +															
EXPORTACIONES DE BIENES														407 +		417 +															
EXPORTACIONES DE SERVICIOS														408 +		418 +															
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES														409 =		8.100,00 419 =		8.100,00 429 =													
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA														431 +		441															
NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)																442															
NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)																443		453													
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)														434 +		444		454													
LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES														480		481		482		483		484		485		486		487			
TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES																															
TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CREDITO ESTE MES																															
TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429																															
IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)																															
IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)																															
IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PROXIMO MES (482 - 484)																															
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484																															
RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA														VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - NC)		IMPUESTO GENERADO													
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO)														500 +		2076,45 510 +		520 +		249,17											
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FUJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO)														501 +		511 +		521 +													
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO)														502 +		512 +		522 +													
IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12%														503 +		513 +		523 +													
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 12%														504 +		514 +		524 +													
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FUJOS GRAVADOS TARIFA 12%														505 +		515 +		525 +													
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 0%														506 +		516 +															
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 0%														507 +		1.421,00 517 +		1.421,00													
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE														508 +		518 +															
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS														509 =		3.497,45 519 =		3.497,45 529 =		249,17											
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA														531 +		541															
ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA														532 +		542															
NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)																543															
NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)																544		554													
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)														535 +		545		555													
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CREDITO TRIBUTARIO																															
CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)																															
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO																															
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)																															
CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)																															
(-) SALDO CREDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR																															
POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)																															
POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)																															
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO																															
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)																															
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)																															
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES																															
SALDO CREDITO TRIBUTARIO PARA EL PROXIMO MES																															
POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES																															
POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS																															
SUBTOTAL A PAGAR																															
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECANICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)																															
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCION																															
AGENTE DE RETENCION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO																															
RETENCION DEL 30%																															
RETENCION DEL 70%																															
RETENCION DEL 100%																															
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCION																															
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO																															
PAGO PREVIO (Informativo)																															
DETALLE DE IMPUTACION AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)																															
INTERES														897 USD		IMPUESTO		898 USD		MULTA		899 USD									
PAGO DIRECTO EN CUENTA UNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)																															
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Uso de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)																															
TOTAL IMPUESTO A PAGAR																															
INTERES POR MORA																															
MULTA																															
TOTAL PAGADO																															
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO																															
MEDIANTE COMPENSACIONES																															
MEDIANTE NOTAS DE CREDITO																															
DETALLE DE NOTAS DE CREDITO CARTULARES																															
DETALLE DE NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADAS																															
DETALLE DE COMPENSACIONES																															
908 N/C No														910 N/C No		912 N/C No		916 Resol No.		918 Resol No.											
909 USD														911 USD		913 USD		915 USD		917 USD		919 USD									
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.)																															
FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL																															
FIRMA CONTADOR																															
198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte														1 1 0 1 9 7 3 3 4 3		199 RUC No.		1 1 0 2 1 3 0 2 6 5 0 0 1													

SRI		FORMULARIO 104		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO										No. <input type="text"/>													
RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCC13-00881																											
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN														IMPORTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO													
101 MES		<input type="text"/>										102 AÑO		2015		104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE											
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO														RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS													
201 RUC		1 1 0 1 9 7 3 3 4 3 0 0 1										202		HERRERA TORRES JOSE LEONARDO													
RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA														VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - NC)		IMPUESTO GENERADO									
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 12%														401 +		411 +		421 +									
VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 12%														402 +		412 +		422 +									
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO														403 +		413 +											
VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO														404 +		414 +											
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO														405 +		415 +											
VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO														406 +		416 +											
EXPORTACIONES DE BIENES														407 +		417 +											
EXPORTACIONES DE SERVICIOS														408 +		418 +											
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES														409 =		419 =		429 =									
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA														431 +		441											
NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)																442											
NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)																443											
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)														434 +		444		454									
LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES														TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CREDITO ESTE MES		TOTAL IMPUESTO GENERADO		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PROXIMO MES		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES	
480		481		482		483		484		485		486		487		488											
RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA														VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - NC)		IMPUESTO GENERADO									
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO)														500 +		510 +		520 +									
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FUJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO)														501 +		511 +		521 +									
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO)														502 +		512 +		522 +									
IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12%														503 +		513 +		523 +									
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 12%														504 +		514 +		524 +									
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FUJOS GRAVADOS TARIFA 12%														505 +		515 +		525 +									
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 0%														506 +		516 +											
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 0%														507 +		517 +											
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE														508 +		518 +											
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS														509 =		519 =		529 =									
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA														531 +		541											
ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA														532 +		542											
NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)																543											
NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)																544		554									
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)														535 +		545		555									
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CREDITO TRIBUTARIO																											
CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)																											
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO																											
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)														601 =													
CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)														602 =								32,86					
(-) SALDO CREDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR														605 (-)								15569,08					
POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del periodo anterior)														606 (-)								19705,56					
POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del periodo anterior)														609 (-)													
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO														611 +													
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)														612 +													
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)														613 +													
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES														615 =								15601,94					
SALDO CREDITO TRIBUTARIO PARA EL PROXIMO MES														617 =								19705,56					
SUBTOTAL A PAGAR														619 =													
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECANICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)														621 +													
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCION														699 =		699 =		699 =		699 =		699 =					
AGENTE DE RETENCION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO																											
RETENCION DEL 30%																						721 +					
RETENCION DEL 70%																						723 +					
RETENCION DEL 100%																						725 +					
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCION																						799 =					
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO																						859 =					
PAGO PREVIO (Informativo)																						890					
DETALLE DE IMPUTACION AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)																											
INTERES		897 USD		IMPUESTO		898 USD		MULTA		899 USD																	
PAGO DIRECTO EN CUENTA UNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Publico Autorizadas)																						880 USD					
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Uso de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)																											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR																859-898		902 +									
INTERES POR MORA																		903 +									
MULTA																		904 +									
TOTAL PAGADO																		999 =									
MEDIANTE CHEQUE, DEBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO																		905 USD									
MEDIANTE COMPENSACIONES																		906 USD									
MEDIANTE NOTAS DE CREDITO																		907 USD									
DETALLE DE NOTAS DE CREDITO CARTULARES																											
908 N/C No		910 N/C No		912 N/C No		916 Resol No.		918 Resol No.																			
909 USD		911 USD		913 USD		915 USD		917 USD		919 USD																	
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.)																											
FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL																											
FIRMA CONTADOR																											
198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte		1 1 0 1 9 7 3 3 4 3 0 0 1										199 RUC No.		1 1 0 2 1 3 0 2 6 5 0 0 1													

SRI	FORMULARIO 104	DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	No. []
RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCC13-00881			
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN	IMPORTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO		
101	MES 01 02 03 04 05 06 07 08 09 10 11 12	102 AÑO 2015	104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO	201 RUC 1 1 0 1 9 7 3 3 4 3 0 0 1	202 RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS HERRERA TORRES JOSE LEONARDO	
RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO (VALOR BRUTO - NC)	IMPUESTO GENERADO
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	401 +	411 +	421 +
VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 12%	402 +	412 +	422 +
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	403 +	413 +	
VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	404 +	414 +	
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	405 + 4.300,00	415 + 4.300,00	
VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	406 +	416 +	
EXPORTACIONES DE BIENES	407 +	417 +	
EXPORTACIONES DE SERVICIOS	408 +	418 +	
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409 = 4.300,00	419 = 4.300,00	429 =
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA	431 +	441	
NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)		442	
NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)		443	453
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	434 +	444	454
LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CREDITO ESTE MES	TOTAL IMPUESTO GENERADO
480	481	482	483
IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR	IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES	IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PROXIMO MES	TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES
484	485	486	489
RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO (VALOR BRUTO - NC)	IMPUESTO GENERADO
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO)	500 + 50,17	510 + 50,17	520 + 6,03
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FUJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO)	501 +	511 +	521 +
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO)	502 +	512 +	522 +
IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12%	503 +	513 +	523 +
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 12%	504 +	514 +	524 +
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FUJOS GRAVADOS TARIFA 12%	505 +	515 +	525 +
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	506 +	516 +	
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507 +	517 +	
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	508 +	518 +	
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509 = 50,17	519 = 50,17	529 = 6,03
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA	531 +	541	
ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA	532 +	542	
NOTAS DE CREDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)		543	
NOTAS DE CREDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PROXIMO MES (INFORMATIVO)		544	554
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	535 +	545	555
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CREDITO TRIBUTARIO		(411+412+415+416+417+418) / 419	563
CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO	(De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)	(520+521+523+524+525) x 563	564 = 6,03
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)			601 =
CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERIODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)			602 = 6,03
(-) SALDO CREDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)		605 (-) 15.601,94
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)		607 (-) 19.705,56
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO			609 (-)
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)			611 +
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)			612 +
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CREDITO TRIBUTARIO EN EL MES			613 +
SALDO CREDITO TRIBUTARIO PARA EL PROXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES		615 = 15607,96
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS		617 = 19705,56
SUBTOTAL A PAGAR	SI 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0		619 =
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)			621 +
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCION		(619 + 621)	699 =
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
RETENCIÓN DEL 30%			721 +
RETENCIÓN DEL 70%			723 +
RETENCIÓN DEL 100%			725 +
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN		(721+723+725)	799 =
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(699 + 799)	859 =
PAGO PREVIO (Informativo)			890
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)			
INTERÉS	897 USD	IMPUESTO	898 USD
MULTA			899 USD
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)			880 USD
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Uso de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR		859-898	902 +
INTERÉS POR MORA			903 +
MULTA			904 +
TOTAL PAGADO			999 =
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO			905 USD
MEDIANTE COMPENSACIONES			906 USD
MEDIANTE NOTAS DE CREDITO			907 USD
DETALLE DE NOTAS DE CREDITO CARTULARES	DETALLE DE NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADAS	DETALLE DE COMPENSACIONES	
908 N/C No 910 N/C No 912 N/C No	916 Resol No.	918 Resol No.	
909 USD 911 USD 913 USD	917 USD	919 USD	
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.)			
FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL		FIRMA CONTADOR	
NOMBRE	NOMBRE	NOMBRE	NOMBRE
198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte 1 1 0 1 9 7 3 3 4 3	199 RUC No. 1 1 0 2 1 3 0 2 6 5 0 0 1		

SRI		FORMULARIO 103		DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA										No. _____	
RESOLUCIÓN N° NAC-06ERC015-06009144		IMPORTANTE: POSICIONE EL CURSOR SOBRE EL CASILLERO PARA OBTENER AYUDA SOBRE SU LLENADO												204 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE	
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN		101 MES										102 AÑO		204	
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)		201 RUC										202 RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS			
DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA															
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES															
				BASE IMPONIBLE				VALOR RETENIDO							
EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA															
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES		302		+		352		+						
	PREDOMINA EL INTELLECTO		303		+		353		+						
	PREDOMINA DE OBRA		304		+		354		+						
	UTILIZACIÓN O APROVECHAMIENTO DE LA IMAGEN O RENOMBRE		307		+		367		+						
	PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN		308		+		368		+						
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA		309		+		369		+						
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)															
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL		311		+		381		+							
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		312		+		382		+							
ARRENDAMIENTO		314		+		384		+							
MERCANTIL		319		+		389		+							
BIENES INMUEBLES		320		+		370		+							
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322		+		372		+							
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323		+		373		+							
RENDIMIENTOS FINANCIEROS ENTRE INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO Y ENTIDADES ECONÓMICA POPULAR Y SOLIDARIA		324		+		374		+							
ANTICIPO DIVIDENDOS		325		+		375		+							
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE CORRESPONDAN AL IMP. TO. A LA RENTA ÚNICO ESTABLECIDO EN EL ART. 27 DE LA LRTI		326		+		376		+							
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES RESIDENTES		327		+		377		+							
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES RESIDENTES		328		+		378		+							
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS RESIDENTES		329		+		379		+							
DIVIDENDOS GRAVADOS DISTRIBUIDOS EN ACCIONES (REINVERSIÓN DE UTILIDADES SIN DERECHO A REDUCCIÓN TARIFA IR)		330		+		380		+							
DIVIDENDOS EXENTOS DISTRIBUIDOS EN ACCIONES (REINVERSIÓN DE UTILIDADES CON DERECHO A REDUCCIÓN TARIFA IR)		331		+											
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN		332		+											
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS COTIZADOS EN BOLSA ECUATORIANA		333		+		383		+							
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS NO COTIZADOS EN BOLSA ECUATORIANA		334		+		384		+							
LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		335		+		385		+							
VENTA DE COMBUSTIBLES		336		+		386		+							
A COMERCIALIZADORAS		337		+		387		+							
A DISTRIBUIDORES		338		+		388		+							
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR		No. Cajas facturadas		510		339		+		389		+			
LIQUIDACIÓN IMPUESTO ÚNICO A LA VENTA LOCAL DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA		No. Cajas facturadas		520		340		+		390		+			
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA - COMPONENTE 1		No. Cajas facturadas		530		341		+		391		+			
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA - COMPONENTE 2		No. Cajas facturadas		540		342		+		392		+			
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO PRODUCIDO POR TERCEROS		No. Cajas facturadas		550		343		+		393		+			
OTRAS RETENCIONES		APLICABLES EL 1%		344		+		394		+					
		APLICABLES EL 2%		345		+		395		+					
		APLICABLES EL 8%		346		+		396		+					
		APLICABLES A OTROS PORCENTAJES		347		+		397		+					
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS		349		-		399		-							
POR PAGOS A NO RESIDENTES															
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES		402		+		452		+						
	INTERESES DE CRÉDITOS		403		+		453		+						
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS		404		+		454		+						
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES		405		+										
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES		406		+		456		+						
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS		407		+		457		+						
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS		408		+		458		+						
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		409		+		459		+						
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS		410		+		460		+						
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS		411		+		461		+						
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		412		+											
SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES		413		+		463		+						
	INTERESES DE CRÉDITOS		414		+		464		+						
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS		415		+		465		+						
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES		416		+										
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES		417		+		467		+						
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS		418		+		468		+						
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS		419		+		469		+						
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		420		+		470		+						
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS		421		+		471		+						
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS		422		+		472		+						
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		423		+											
EN PARAJOS FISCALES O REGIMENES FISCALES PREFERENTES	INTERESES		424		+		474		+						
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS		425		+		475		+						
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES		426		+		476		+						
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES		427		+		477		+						
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS		428		+		478		+						
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS		429		+		479		+						
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		430		+		480		+						
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS		431		+		481		+						
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS		432		+		482		+						
	OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		433		+										
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		497		-		498		-							
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA										CAMPOS 399+498		499 =			
PAGO PREVIO (Informativo)										890					
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)															
INTERÉS		897 USD		IMPUESTO		898 USD		MULTA		899 USD					
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)										880 USD					
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Uso de Imputación al pago en declaraciones sustitutivas)															
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										499-898		902 =			
INTERES POR MORA										903		+			
MULTA										904		+			
TOTAL PAGADO										999 =					
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO										905 USD					
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO										907 USD					
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES										DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS					
908 N/C No		910 N/C No		912 N/C No											
909 USD		911 USD		913 USD						915 USD					
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)															
FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL										FIRMA CONTADOR					
NOMBRE:				NOMBRE:											
198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte										199 RUC No.		0 0 1			

**ING.LEONARDO HERRERA
BANCO DE LOJA
LIBRO BANCOS
ENERO 2014**

FECHA	CHEQ./REF	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
					-6.992,58
07-ene	008438	N/D COSTO POR CERTIFICACION,IVA		2,65	-6.995,23
08-ene	009146	N/D RETIRO EN CAJERO AUTOMATICO		50,00	-7.045,23
08-ene	002694	ING LEONARDO HERRERA TORRES		8.000,00	-15.045,23
10-ene	002695	ANGEL PACHECO VERA		600,00	-15.645,23
10-ene	002696	ANGEL PACHECO VERA		400,00	-16.045,23
12-ene	006005	N/D RETIRO EN CAJERO AUTOMATICO		190,00	-16.235,23
14-ene	002698	DIEGO DIAZ BRAVO		8.000,00	-24.235,23
14-ene	002344	N/D RETIRO EN CAJERO AUTOMATICO		160,00	-24.395,23
17-ene	014150	N/D IMPUESTO SRI		3,89	-24.399,12
17-ene	014150	N/D COSTO PROCESO SRI, IVA		0,35	-24.399,47
31-ene	20131231	N/D LIQ. SOB. OCAS. INDIRECTO INTERES		265,71	-24.665,18
31-ene	23975313	DEPOSITO A LA CUENTA	25.000,00		334,82
			25.000,00	17.672,60	

**ING.LEONARDO HERRERA
BANCO DE LOJA
CONCILIACIÓN BANCARIA
ENERO 2014**

Conciliación según libros

SALDO ANTERIOR	-6.992,58
INGRESOS	25.000,00
	<u>18.007,42</u>
EGRESOS	-17.672,60
SALDO EN BANCOS	334,82

CONCILIACION BANCARIA

SALDO CUENTA CORRIENTE:	334,82
-------------------------	--------

**ING.LEONARDO HERRERA
BANCO DE LOJA
LIBRO BANCOS
FEBRERO 2014**

FECHA	CHEQ./REF	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
					334,82
04-feb	010134562	N/D PRESTAMOS		234,82	100,00
01-feb	005131	N/D RETIRO EN CAJERO AUTOMATICO		267,28	-167,28
06-feb	009391	N/D COSTO POR CONSULTA EN CAJERO, IVA		0,35	-167,63
06-feb	002705	ING LEONARDO HERRERA (Sobregiro)		25.000,00	-25.167,63
06-feb	002706	JULIO PALACIOS UCHUARI		800,00	-25.967,63
11-feb	002709	N/D COSTO CHEQUE EN CONSULTA		3,00	-25.970,63
12-feb	002709	DIEGO DIAZ		15.900,00	-41.870,63
14-feb	010148334	N/C PRESTAMOS	28.000,00		-13.870,63
17-feb	000627	N/D RETIRO EN CAJERO AUTOMATICO		40,00	-13.910,63
17-feb	002712	ING LEONARDO HERRERA		18.000,00	-31.910,63
18-feb	014150	N/D SCI		11,65	-31.922,28
18-feb	014150	N/D COSTO PROCESO AUTOMATICO		0,30	-31.922,58
20-feb	006160	N/D RETIRO EN CAJERO AUTOMATICO		180,00	-32.102,58
21-feb	002713	ING LEONARDO HERRERA		9.800,00	-41.902,58
			28.000,00	70.237,40	

**ING.LEONARDO HERRERA
BANCO DE LOJA
CONCILIACIÓN BANCARIA
FEBRERO 2014**

RESUMEN:

SALDO ANTERIOR	334,82
INGRESOS	<u>28.000,00</u>
	28.334,82
EGRESOS	-70.237,40
SALDO EN BANCOS	-41.902,58

CONCILIACION BANCARIA

SALDO CUENTA CORRIENTE: -41.902,58

**ING.LEONARDO HERRERA
BANCO DE LOJA
LIBRO BANCOS
MARZO 2014**

FECHA	CHEQ./REF	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
					-41.902,58
27-mar	010148334	N/D PRESTAMOS		480,99	-42.383,57
27-mar	010148334	N/D PRESTAMOS		100,00	-42.483,57
27-mar	20140228	N/D LIQUIDACION SOBRE INTERES OCASIONAL		312,27	-42.795,84
27-mar	23388167	DEPOSITO A LA CUENTA	43.000,00		204,16
28-mar	263284	N/D APORTES		34,56	169,60
28-mar	010148334	N/D PRESTAMOS		18,18	151,42
			43.000,00	946,00	

**ING.LEONARDO HERRERA
BANCO DE LOJA
CONCILIACIÓN BANCARIA
MARZO 2014**

RESUMEN:

SALDO ANTERIOR	-41.902,58
INGRESOS	43.000,00
	<u>1.097,42</u>
EGRESOS	-946,00
SALDO EN BANCOS	151,42

CONCILIACION BANCARIA

SALDO CUENTA CORRIENTE: 151,42

ING.LEONARDO HERRERA
BANCO DE LOJA
LIBRO BANCOS
ABRIL 2014

FECHA	CHEQ./REF	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
					151,42
11-abr	006752	N/D RETIRO EN CAJERO AUTOMATICO		100,00	51,42
11-abr	006753	N/D RETIRO EN CAJERO AUTOMATICO		50,00	1,42
17-abr	014150	N/D SCI		32,57	-31,15
17-abr	014150	N/D COSTO PROCESO AUTOMATICO		0,30	-31,45
			0,00	182,87	

ING.LEONARDO HERRERA
BANCO DE LOJA
CONCILIACIÓN BANCARIA
ABRIL 2014

RESUMEN:

SALDO ANTERIOR	151,42
INGRESOS	0,00
	<hr/>
	151,42
EGRESOS	-182,87
SALDO EN BANCOS	-31,45

CONCILIACION BANCARIA

SALDO CUENTA CORRIENTE: -31,45

**ING.LEONARDO HERRERA
BANCO DE LOJA
LIBRO BANCOS
MAYO 2014**

FECHA	CHEQ./REF	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
					-31,45
29-may	19754325	DEPOSITO A LA CUENTA	46.400,00		46.368,55
29-may	010134562	N/D GESTION COBRANZA DEBITO CUENTA, IVA		8,64	46.359,91
29-may	010134562	N/D PRESTAMOS		994,10	45.365,81
29-may	010148334	N/D GESTION COBRANZA DEBITO CUENTA, IVA		27,24	45.338,57
29-may	010148334	N/D PRESTAMOS		1.081,00	44.257,57
29-may	090105445	N/D PRESTAMOS		361,33	43.896,24
29-may	20140331	N/D LIQUIDACION INTERES POR SOBREGIRO		528,83	43.367,41
29-may	20140430	N/D LIQUIDACION INTERES POR SOBREGIRO		385,59	42.981,82
29-may	002725	JULIO PALACIOS		117,60	42.864,22
30-may	002734	ING. LEONARDO HERRERA		46.400,00	-3.535,78
30-may	002735	ING. LEONARDO HERRERA		950,00	-4.485,78
30-may	263284	N/D APORTES		17,28	-4.503,06
30-may	007323	N/D RETIRO EN CAJERO AUTOMATICO		420,00	-4.923,06
			46.400,00	51.291,61	

**ING.LEONARDO HERRERA
BANCO DE LOJA
CONCILIACIÓN BANCARIA
MAYO 2014**

RESUMEN:

SALDO ANTERIOR	-31,45
INGRESOS	46.400,00
	<u>46.368,55</u>
EGRESOS	-51.291,61
SALDO EN BANCOS	-4.923,06

**ING.LEONARDO HERRERA
BANCO DE LOJA
LIBRO BANCOS
JUNIO 2014**

FECHA	CHEQ./REF	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
					-4.923,06
01-jun	000243	N/D RETIRO EN CAJERO AUTOMATICO		60,50	-4.983,56
01-jun	000243	N/D COSTO POR RETIRO EN CAJERO AUTOMATICO, IVA		0,50	-4.984,06
02-jun	001472	N/D RETIRO EN CAJERO AUTOMATICO		60,00	-5.044,06
02-jun	263284	N/D APORTES		17,28	-5.061,34
06-jun	001121	N/D RETIRO EN CAJERO AUTOMATICO		10,00	-5.071,34
06-jun	009002	N/D RETIRO EN CAJERO AUTOMATICO		40,00	-5.111,34
			0,00	188,28	

**ING.LEONARDO HERRERA
BANCO DE LOJA
CONCILIACIÓN BANCARIA
JUNIO 2014**

RESUMEN:

SALDO ANTERIOR	-4.923,06
INGRESOS	0,00
	<hr style="width: 50px; margin-left: auto; margin-right: 0;"/>
	-4.923,06
EGRESOS	-188,28
SALDO EN BANCOS	-5.111,34

CONCILIACION BANCARIA

SALDO CUENTA CORRIENTE: -5.111,34

Estado de Cuenta



CLIENTE: HERRERA TORRES, JOSE LEONARDO
 N° RUC: 1101973343 NRC: 1101202695
 TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC O NO GEN INT
 DIRECCIÓN: AV. SANTIAGO DE LAS MONTAÑAS 00-13 Y DANIEL ALVAREZ, CASA
 PLOMA DE 3 PISOS REF: A UNA CUADRA DEL COLEG. TECNICO DAB

R.U.C: 1190002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

ELEF: 0993311272 CIUDAD: LOJA
 EST CTA: S OFICINA RET:

Nro. 727
 Fecha de corte: 31 de Enero de 2014
 Moneda: DOLAR
 -6,992.58
 Ejecutivo: Guerrero Morocho Ruth Yonary

05EE01021101202695

BANCO DE LOJA S.A. RUC: 1190002213001
 Bolívar s/n y Rocafuerte CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997
 LOJA - ECUADOR
 (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

Base Imponible 0%: .00 Base Imponible 12%: 2.68

DEPOSITOS

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
-01-2014	16:49:01	23975313	AG. CAJAS MATRIZ			25,000.00	25,000.00
Total-->							25,000.00

NOTAS DE CREDITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor	
Total-->						.00

CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor	
2694	09-01-2014	11:38:07	AG. CAJAS MATRIZ	8,000.00	
2695	10-01-2014	13:07:26	AG. CAJAS MATRIZ	600.00	
2696	10-01-2014	15:33:44	AG. CAJAS MATRIZ	400.00	
2698	14-01-2014	10:02:19	AG. CAJAS MATRIZ	8,000.00	
Total-->					17,000.00

efectivo:	334.82	*POR FAVOR VERIFICAR CONTRA SUS REGISTROS LOS MOVIMIENTOS AGUÍ INCLUIDOS. EN CASO DE NO ESTAR DE ACUERDO INFORMAR POR ESCRITO A NUESTROS AUDITORES EXTERNOS KPMG DEL ECUADOR CIA. LTDA. A LA DIRECCIÓN DE CORREO ELECTRÓNICO: confirmaciones_cliente@kpmg.com. O AL NÚMERO DE FAX (02) 2450-356 EXT.220 O A LA CASILLA POSTAL 1715-00388 QUITO - ECUADOR. REFERENCIA BANCO DE LOJA*
loquado:	.00	
atenciones Remesas:	.00	
atenciones Locales:	.00	
comedio:	-17,998.12	

Estado de Cuenta



CLIENTE: HERRERA TORRES, JOSE LEONARDO
 CI/RUC: 1101973343 NRO: 1101202695
 TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT
 DIR.: AV. SANTIAGO DE LAS MONTAÑAS 00-13 Y DANIEL ALVAREZ, CASA
 PLOMA DE 3 PISOS REF: A UNA CUADRA DEL COLEG. TECNICO DAS

R.U.C: 1190002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

TELÉF: 0993311272 CIUDAD: LOJA
 RET EST CTA: S OFICINA RET:

Nro. 716
 Fecha de corte: 28 de Febrero de 2014
 Moneda: DOLAR 334.82
 Ejecutivo: Cuerrero Moracho Ruth Yonary

05EE01031101202695

BANCO DE LOJA S.A.
 Bolívar s/n y Rocafuerte
 LOJA - ECUADOR
 (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

RUC: 1190002213001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997

Base Imponible 0%: .00 Base Imponible 12%: 3.26

DEPOSITOS

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
-------	------	-----	---------	---------------	----------	---------	-------

NOTAS DE CREDITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
14-02-2014	16:11:36	101014833	OFICINA MATRIZ	NOTA DE CREDITO PRESTAMOS	28,000.00
					Total: 28,000.00

CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
2705	06-02-2014	12:54:54	AG. CAJAS MATRIZ	25,000.00
2706	06-02-2014	12:51:26	AG. CAJAS MATRIZ	800.00
2709	12-02-2014	11:20:39	OFICINA MATRIZ	15,900.00
2712	17-02-2014	13:53:20	AG. CAJAS MATRIZ	18,000.00
2713	21-02-2014	12:30:40	AG. CAJAS MATRIZ	9,800.00
				69,500.00

Efectivo:	-41,902.58
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	-26,564.16

POR FAVOR VERIFICAR CONTRA SUS REGISTROS LOS MOVIMIENTOS AQUÍ INCLUIDOS. EN CASO DE NO ESTAR DE ACUERDO INFORMAR POR ESCRITO A NUESTROS AGENTES EXTERNOS EPMS DEL ECUADOR S.A. LTDA. A LA DIRECCIÓN DE CORREO ELECTRÓNICO: con@epms.com.ec o al número de fax (02) 2450-356 EXT. 220 O A LA CASILLA POSTAL 1715-00388 QUITO - ECUADOR. REFERENCIA BANCO DE LOJA

Estado de Cuenta



CLIENTE: HERRERA TORRES, JOSE LEONARDO
 CI / RUC: 1101973343 NRO: 1101202695
 TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT
 DIR.: AV. SANTIAGO DE LAS MONTAÑAS 00-13 Y DANIEL ALVAREZ, CASA
 PLOMA DE 3 PISOS REF: A UNA CUADRA DEL COLEG. TECNICO DAB
 TELÉF: 0993311272 CIUDAD: LOJA
 RET EST CTA: S OFICINA RET:
 05EE01071101202695

R.U.C: 1190002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

Fecha de corte: 30 de Junio de 2014
 Moneda: DOLAR
 -47,787.28
 Ejecutivo: Guerrero Morocho Ruth Yonary

BANCO DE LOJA S.A. RUC: 1190002213001
 Bolívar s/n y Rocafuerte CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997
 LOJA - ECUADOR
 (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019
 Base Imponible 0%: .00 Base Imponible 12%: .45

DEPOSITOS

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
							Total-->

NOTAS DE CREDITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor	
					Total-->	.00

CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor	
				Total-->	.00

NOTAS DE DEBITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor	
01-06-2014	19:15:59	243	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO RETIRO EN CAJERO AUTOMÁTICO	60.50	
01-06-2014	19:15:59	243	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO POR RETIRO EN CAJEROS	.45	
01-06-2014	19:15:59	243	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.05	
02-06-2014	11:32:40	1472	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO RETIRO EN CAJERO AUTOMÁTICO	60.00	
02-06-2014	15:11:25	263284	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO APORTES	10.00	
02-06-2014	15:11:29	263284	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO APORTES	7.28	
06-06-2014	13:14:47	1121	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO RETIRO EN CAJERO AUTOMÁTICO	10.00	
06-06-2014	15:33:01	9002	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO RETIRO EN CAJERO AUTOMÁTICO	40.00	
					Total-->	188.28

SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-06-2014		-47,848.28	-47,848.28
02-06-2014		-47,925.56	-47,925.56
06-06-2014		-47,975.56	-47,975.56

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

Saldo anterior al	2014/06/01	-47,787.28
-------------------	------------	------------

Efectivo:	-47,975.56
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	-47,964.77



VACACIONES CON VISA
 BANCO DE LOJA
 Disfrute ahora y diferira todas sus compras y consumos a su regreso hasta 24 meses plazo.

ÍNDICE

Contenido	Página
Caratula	i
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	iv
a. Título	1
b. Resumen	2
c. Introducción	6
d. Revisión de literatura	8
e. Materiales y Métodos	45
f. Resultados	48
g. Discusión	117
h. Conclusiones	119
i. Recomendaciones	120
j. Bibliografía	121
k. Anexos	123
Índice	156