

Universidad [illegible] Loja  
 DE [illegible]  
 876  
 Revisado el 96-02-13  
 Valor \$ 200-  
 No. [illegible] 1996 A472 C126



271 pag

< ECUADOR > < LOJA > < CONTABILIDAD >

< CONSTRUCCIÓN CIVIL (P) >

657  
 Contabilidad  
 Construcción  
 Loja

657 X 988 PL.

$$\frac{657 \cdot 864}{657}$$



**Universidad Técnica Particular de Loja**

**ESCUELA DE CIENCIAS CONTABLES Y AUDITORIA**

**“DISEÑO ADMINISTRATIVO Y CONTABLE PARA LA OFICINA TECNICA  
DE INGENIERIA CIVIL DE LA CIUDAD DE LOJA”**

**Tesis de Grado previa a la obtención  
del Título de Licenciada en  
Contabilidad y Auditoría**

**AUTOR:**

**SARA BEATRIZ ALVARADO VEINTIMILLA**

**DIRECTOR:**

**Lcda. LUPE BEATRIZ ESPEJO J.**

**Loja - Ecuador**

**1995**



*Esta versión digital, ha sido acreditada bajo la licencia Creative Commons 4.0, CC BY-NY-SA: Reconocimiento-No comercial-Compartir igual; la cual permite copiar, distribuir y comunicar públicamente la obra, mientras se reconozca la autoría original, no se utilice con fines comerciales y se permiten obras derivadas, siempre que mantenga la misma licencia al ser divulgada. <http://creativecommons.org/licenses/by-nc-sa/4.0/deed.es>*

*Septiembre, 2017*



Lcda. Lupe Beatriz Espejo J.

Catedrática de la Escuela de Ciencias Contables y Auditoría de la Universidad Técnica Particular de Loja.

CERTIFICA:

Que esta tesis sobre "Diseño Administrativo y Contable para la Oficina Técnica de Ingeniería Civil de la Ciudad de Loja", fue dirigida y revisada prolijamente por lo que autoriza su reproducción y presentación.

J. BEATRIZ ESPEJO DE T. DEEDO

Lcda. Lupe Beatriz Espejo J.

Los pensamientos, obras y exposiciones del presente trabajo son de exclusiva responsabilidad del autor.

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping, stylized lines that form a central, somewhat abstract shape.

---

Srta. Sara Alvarado Veintimilla

## DEDICATORIA

Este trabajo, lo dedico en primer lugar a Dios, a mis padres, a mis hermanos, en especial a mi hermano fallecido José Vicente y a mi hermano Jorge Francisco, quienes fueron y seguirán siendo mi apoyo en todo momento y lugar.

## AGRADECIMIENTO

Agradezco en forma general a la Universidad Técnica Particular de Loja, porque a través de esta entidad educativa, obtuve mi título profesional, el cual constituye un compromiso de superación y colaboración para el desarrollo positivo de la sociedad ecuatorina. Y en especial agradezco al Lcdo. Alfonso Castillo, jurado calificador de mi tesis, por haber comprendido y explicado debidamente, los errores y aciertos del presente trabajo.

# INDICE GENERAL

	Pag.
INTRODUCCION.....	8
<b>CAPITULO I</b>	
<b>GENERALIDADES</b>	
1.1 LA CONSTRUCTORA CIVIL.....	11
1.2 CAMPOS DE ACCION DE LOS INGENIEROS CIVILES.....	12
1.3. CLIENTES DE LAS CONSTRUCTORAS CIVILES	
1.3.1 Gobierno Central.....	13
1.3.2 Obras públicas que no son del gobierno central.....	15
1.3.3 Industria y comercio.....	15
1.4 FUNCIONES DE LOS INGENIEROS CIVILES	
1.4.1 Contratista-ejecutor.....	16
1.4.2 Contratista-consultor.....	16
1.4.3 Fiscalizador.....	16
1.4.4 Supervisor .....	16
1.4.5 Superintendente.....	17
1.4.6 Residente.....	17
1.4.7 Personal de apoyo.....	17
<b>CAPITULO II</b>	
<b>SISTEMA DE TRABAJO Y ORGANIZACION DE UNA CONSTRUCTORA CIVIL</b>	
2.1. SISTEMA DE TRABAJO DE UNA CONSTRUCTORA CIVIL	
2.1.1 Licitaciones.....	20
2.1.2 Concurso público de ofertas.....	28
2.1.3 Concurso público de precios.....	28
2.1.4 Concurso privado de precios.....	29
2.1.5. El contrato.....	30
2.1.5.1 Contrato complementario.....	31
2.1.6. Las garantías.....	31
2.1.6.1 Garantía de seriedad de la propuesta.....	31



2.1.6.2	Garantía de fiel cumplimiento del contrato.....	32
2.1.6.3	Garantía por anticipo del contrato.....	32
2.1.6.4	Fondo de garantía.....	32
2.1.7	Formas de garantía.....	32
2.1.8	Planillas de trabajo y reajuste de precios.....	33
2.1.8.1	Planillas de trabajo.....	34
2.1.8.2	Planillas de reajuste de precios.....	34
2.1.9	Finalización de la obra.....	35
2.1.9.1	Recepción provisional.....	35
2.1.9.2	Recepción parcial provisional.....	35
2.1.9.3	Recepción definitiva.....	36
2.2.	ORGANIZACION DE UNA CONSTRUCTORA CIVIL	
2.2.1	Administración de la informacion.....	36
2.2.2	Administración de los registros y archivos.....	37
2.2.3	Los recursos humanos.....	38
2.2.4	Delimitacion de funciones.....	39
2.2.5	Organigramas.....	39
CAPITULO III		
MECANISMOS PARA EL CONTROL CONTABLE DE LA CONSTRUCTORA CIVIL		
3.1.	DOCUMENTACION BASICA	
3.1.1	Comprobante de ingreso.....	47
3.1.2	Comprobante de egreso.....	50
3.1.3	Comprobante de diario.....	52
3.2.	LIBROS Y REGISTROS AUXILIARES	
3.2.1	Libro bancos.....	54
3.2.2	Auxiliar de caja chica.....	55
3.2.3	Auxiliar de cuentas por cobrar.....	55
3.2.4	Auxiliar de cuentas por pagar.....	55

3.3. PROCESO CONTABLE APLICADO A LA OFICINA TECNICA DE INGENIERIA CIVIL DE LA CIUDAD DE LOJA CON EL PROGRAMA TMAX	
3.3.1 Plan de cuentas.....	56
3.3.2 Manual de cuentas.....	58
3.3.3 Datos del período.....	58
3.3.4 Diario general.....	58
3.3.5 Mayorización.....	59
3.3.6 Balance de comprobación.....	60
3.3.7 Balance general.....	60
3.3.8 Estado de pérdidas y ganancias.....	61
3.3.9 Cierre de las cuentas del estado de pérdidas y ganancias.....	61

#### **CAPITULO IV**

APLICACION DEL PROCESO CONTABLE A LA OFICINA  
TECNICA DE INGENIERIA CIVIL DE LA CIUDAD DE LOJA  
PERIODO: MAYO-JULIO/95.

4.1 Plan de cuentas.....	66
4.2 Manual de cuentas.....	76
4.3 Contabilidad proyecto Velacruz Río Pindo.....	96
4.4 Contabilidad de máquina Retroexcavadora.....	162
4.5 Contabilidad de Oficina Central.....	226
4.6 Balance general consolidado.....	266

#### **CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

Conclusiones.....	269
Recomendaciones.....	269
BIBLIOGRAFIA.....	271

## INTRODUCCION

La construcción es esencialmente una actividad de servicios; que lleva consigo miles de detalles y de interrelaciones complejas entre los propietarios, arquitectos, ingenieros, contratistas, fabricantes, comerciantes del material, distribuidores del equipo, dependencias gubernamentales, la mano de obra y otros.

Los profesionales en ingeniería civil, que son los encargados de desarrollar esta clase de actividad; han tomado diferentes modalidades para ejercer su profesión, unos trabajan solos y otros se agrupan formando sociedades o empresas.

En nuestro país, existen en la actualidad una gran cantidad de empresas dedicadas a la construcción; algunas son pequeñas otras son grandes sociedades; pero en cualquiera de ellas es imperante, que se lleve un sistema de ordenamiento administrativo y contable basado en normas técnicas adecuadas y políticas debidamente establecidas; todo esto para llegar a un conocimiento exacto de la verdadera situación económica y financiera de la empresa.

La forma de trabajo de los ingenieros civiles, es muy compleja; pues, para poder construir alguna obra, específicamente financiada por el Gobierno o por alguna entidad relacionada con el mismo, deben seguir una serie de procedimientos, realizar presupuestos y por último someterse a un concurso en el cual el mejor proponente es el que gana la concesión de un contrato.

Es importante señalar que un ingeniero civil, debe estar muy bien preparado intelectualmente y poseer un vasto conocimiento y experiencia en lo que a construcción de

obras civiles se refiere; además de poseer cierto grado de facultad organizativa para que lleve a su empresa, ya sea individual o de cualquier otra modalidad, a un seguro éxito en cuanto a su organización administrativa y contable se refiere.

El presente trabajo pretende dar a conocer la forma de laborar de los ingenieros civiles, los reglamentos y leyes que los rigen; y también hacer un pequeño resumen de su organización y contabilidad.

El primer capítulo ofrece un estudio introductorio del campo de la ingeniería civil, explicando brevemente las funciones y objetivos de una constructora civil y de los profesionales que la integra.

El capítulo segundo, se adentra en el sistema o procedimientos de trabajo que deben seguir los ingenieros civiles y las leyes que los rigen, y además presenta un breve resumen de los recursos necesarios para organizar una oficina.

A continuación el tercer capítulo, da a conocer los medios necesarios que sirven como soporte de la contabilidad a utilizarse, aplicando en el cuarto capítulo un ejercicio contable a la oficina técnica de ingeniería civil, con la utilización del programa computarizado Tmax y basado en contabilidades individuales para cada proyecto y también para la oficina en particular.

# CAPITULO I

## GENERALIDADES

- 1.1 LA CONSTRUCTORA CIVIL
- 1.2 CAMPOS DE ACCION DE LOS INGENIEROS CIVILES
- 1.3. CLIENTES DE LAS CONSTRUCTORAS CIVILES
  - 1.3.1 Gobierno Central
  - 1.3.2 Obras públicas que no son del Gobierno Central
  - 1.3.3 Industria y comercio
- 1.4. FUNCIONES DE LOS INGENIEROS CIVILES
  - 1.4.1 Contratista-ejecutor
  - 1.4.2 Contratista-consultor
  - 1.4.3 Fiscalizador
  - 1.4.4 Supervisor
  - 1.4.5 Superintendente
  - 1.4.6 Residente
  - 1.4.7 Personal de apoyo

## **GENERALIDADES**

**1.1. LA CONSTRUCTORA CIVIL.** En términos generales la empresa es una agrupación de dos o más personas sometidas a una serie de leyes y reglamentos, cuyos factores de producción son el capital y el trabajo, y encaminados a un mismo fin; trabajar juntos para lograr la consecución de sus metas, que constituye generalmente la obtención de utilidades.

Se da el caso que en la actualidad, actividades de cualquier ramo pueden concentrarse en una sola agrupación formando así empresas; cuya ventaja se refleja en el incremento de su radio de acción.

Debido al amplio crecimiento y continua demanda de la construcción; los ingenieros civiles, han optado por formar sociedades dedicadas a esta actividad; muchas de las cuales están estrictamente organizadas, pudiendo constituirse en cualquier clase de compañías que según la legislación ecuatoriana permite.

Entonces la Constructora Civil, sería el grupo de personas principalmente profesionales de la ingeniería civil, conformados en sociedades de hecho o de derecho, cuyo finalidad radica en la prestación de sus servicios que se dividen básicamente en dos: consultoría y construcción, para a través de estas actividades obtener rentabilidad.

La consultoría es el estudio, diseño, cálculo, fiscalización, etc., de algún proyecto y la construcción es la ejecución misma de la obra. Para que un ingeniero civil sea consultor, debe gestionar ante el Consejo Nacional de Desarrollo (CONADE) para obtener la licencia de consultor.

**1.2. CAMPOS DE ACCION DE LOS INGENIEROS CIVILES.** El ámbito de acción de los ingenieros civiles está enmarcado dentro de la actividad pública y privada.

Dentro de la actividad pública, trabajando en forma permanente para una institución pública en calidad de funcionario público, como por ejemplo: ingeniero civil 1, 2 0 3 de una institución, ingeniero técnico, etc..

Y dentro de la actividad privada, se refiere al trabajo que ofrece el ingeniero civil en forma particular, es decir como empresa privada, trabajo que va encaminado a la construcción, estudios y fiscalización de proyectos.

Por otro lado muchos ingenieros civiles, también prestan sus servicios a través de actividades que van encaminadas a la enseñanza como es la cátedra universitaria.

**1.3. CLIENTES DE LAS CONSTRUCTORAS CIVILES** Los clientes de las constructoras, son todos aquellos que necesitan utilizar los servicios de esta clase de ingenieros.

Estos clientes son aquellos que les brindan a estos profesionales la oportunidad de ejercer su actividad en forma total. Debido a la gran oferta de profesionales en esta especialidad, los clientes tienden a escoger quien será el encargado de realizar el estudio o construcción de alguna obra, para lo cual someten a concurso a estos profesionales.

Existen dos tipos de obras que pueden ser objeto de estudio o construcción: las que están a cargo del Estado

y sus dependencias, las cuales tienen finalidad social, como por ejemplo construcción de puentes, carreteras, alcantarillas, etc., y, las que son propiedad de la empresa privada o de personas particulares, como por ejemplo construcción de centros comerciales, casas, etc.. A continuación se detalla a los clientes de los ingenieros civiles, y como es su manera de trabajo.

**1.3.1 GOBIERNO CENTRAL .** Como el patrón más importante de los ingenieros civiles y como el contratante más grande de sus servicios, el Gobierno Central es un cliente potencial para la mayoría de empresas constructoras. Para participar en un concurso convocado por una dependencia gubernamental, una empresa debe llenar un cuestionario periódicamente y entregarlo a la dependencia que la puede controlar; como son los Ministerios , Subsecretarías e Instituciones de Gobierno Seccional, encargadas de los contratos de las obras. El cuestionario detalla la organización de la empresa, el personal clave (su educación, experiencia, áreas de capacidad especial, incluso los proyectos terminados).

Por lo general la entidad gubernamental invita públicamente a los profesionales o empresas de ingeniería civil, a través de los diarios de mayor circulación en la ciudad o el país, para que presenten sus carpetas con este cuestionario, lo que se llama la PRECALIFICACION. La entrega de estos datos a las dependencias gubernamentales ayuda para que éstas realicen su trabajo en forma más ágil y oportuna.

Por lo general, el tipo de trabajo que ofrece el Gobierno Central, va encaminado al servicio social, desarrollo de la infraestructura urbanística, y de

medios de comunicación como son: la construcción de carreteras, puentes, canales de riego, redes de agua potable, construcción de escuelas, centros de salud y hasta de grandes obras de ingeniería como son las presas hidroeléctricas.

Todo esto a través de instituciones creadas para el efecto y que poseen sus delegaciones en las distintas provincias y cantones del país, como por ejemplo: para el desarrollo de la vivienda popular fue creada la Junta Nacional de la Vivienda, ahora denominada Subsecretaría de Vivienda y Desarrollo Urbano; para las obras de riego y sanitarias la Subsecretaría de Saneamiento Ambiental, anteriormente, Instituto Ecuatoriano de Obras Sanitarias; el Ministerio de Obras Públicas y Comunicación, como su nombre lo indica se encarga de la construcción de carreteras, puentes, es decir todo lo que se relaciona con los medios que ayudan a la interrelación entre los pueblos.

En fin, el Gobierno Central tiene a su cargo prácticamente todas las fuentes de empleo para los profesionales en ingeniería civil, y por ende para todas aquellas personas que colaboran directamente con esta rama.

Es muy importante señalar que la contratación para la ejecución o construcción de alguna obra debe estar sujeta a los procedimientos que determina la Ley de Contratación Pública y Reglamentos, emitida para el efecto y en cuanto a la contratación para estudios esta debe estar sujeta a los reglamentos de la Ley de Consultoría.

**1.3.2 OBRAS PUBLICAS QUE NO SON DEL GOBIERNO CENTRAL.** Las obras públicas que no son realizadas por el Gobierno Central, están dentro de los dominios de las jurisdicciones provinciales y cantonales.

En general, los ingenieros civiles trabajan bajo la jurisdicción de un departamento de ingeniería de la dependencia gubernamental. Sin embargo algunas veces en las dependencias provinciales y cantonales, se establecen departamentos que administren, construyan, operen y conserven los proyectos, es decir la Unidad o Departamento de Ingeniería Civil.

Dentro de esta clase de dependencias que ejecutan obras que no son del gobierno central están por ejemplo los Consejos Provinciales y Concejos Cantonales o Municipios, en la región sur del Ecuador existe otra dependencia encargada del desarrollo de esta franja del país denominada la Subcomisión Ecuatoriana Predesur.

La forma de contratación, para las obras que no son del Gobierno Central, también deben estar sujetas a la Ley de Contratación Pública y a la Ley de Consultoría.

**1.3.3 INDUSTRIA Y COMERCIO.** Con el crecimiento de las empresas industriales y comerciales a nivel nacional y con sus posibilidades de erogación de capital, ha crecido el mercado potencial de las empresas constructoras dentro del campo de la construcción industrial y comercial. Por lo general este tipo de clientes se encuentran en las ciudades más desarrolladas del país como son Quito, Guayaquil y Cuenca. El tipo de construcción que ofrecen estos clientes va encaminado a fines particulares como son las urbanizaciones privadas,

centros comerciales, edificios privados, construcción de fábricas, etc..

**1.4. FUNCIONES DE LOS INGENIEROS CIVILES** . Por lo general en los estudios o ejecución de obras intervienen varios profesionales de la ingeniería civil, los cuales desempeñan funciones específicas que a continuación se detallan:

**1.4.1 CONTRATISTA-EJECUTOR.** Es el ingeniero civil, en libre ejercicio de la profesión, que tiene a cargo la ejecución de la obra, es el que tiene la responsabilidad principal sobre el proyecto.

**1.4.2 CONTRATISTA-CONSULTOR .** El ingeniero contratista consultor es el que realiza los estudios del proyecto, el mismo que dentro del aspecto legal debe regirse a la Ley de Consultoría.

**1.4.3 FISCALIZADOR.** Es el ingeniero civil, que representa a la entidad contratante y tiene la responsabilidad de vigilar, controlar y analizar los hechos o sucesos relacionados con la ejecución y estudios de la obra. Es decir tiene que hacer cumplir los términos de referencia y bases de contratación definidas por la institución contratante. Este profesional puede tener el carácter de funcionario público o ser contratado mediante la Ley de Consultoría.

**1.4.4 SUPERVISOR.** Es representante de la institución contratante, y tiene bajo su cargo el control y vigilancia del trabajo de varios fiscalizadores y sus proyectos, en cuanto a la ejecución y estudios de obras se refiere.

El supervisor por lo general es empleado público.

**1.4.5 SUPERINTENDENTE** . Es el ingeniero civil, que se encuentra a cargo de la obra en representación del contratista ejecutor del proyecto, tiene responsabilidades de tipo técnico en la obra.

**1.4.6 RESIDENTE**. Es el profesional que tiene residencia permanente en el lugar de la obra que se encuentra en ejecución, existiendo un residente para estudios como para construcción de obras.

**1.4.7 PROFESIONAL DE APOYO** . Es el ingeniero civil especializado en una determinada área de la profesión, que es llamado por parte del ingeniero consultor para que preste sus servicios en la elaboración de estudios de algún proyecto. Este profesional debe estar enmarcado dentro de la Ley de Consultoría.

## CAPITULO II

### SISTEMA DE TRABAJO Y ORGANIZACION DE UNA CONSTRUCTORA CIVIL

#### 2.1. SISTEMA DE TRABAJO DE UNA CONSTRUCTORA CIVIL

##### 2.1.1 Licitaciones

##### 2.1.2 Concurso público de ofertas

##### 2.1.3 Concurso público de precios

##### 2.1.4 Concurso privado de precios

##### 2.1.5. El contrato

##### 2.1.5.1 Contrato complementario

##### 2.1.6. Las garantías

##### 2.1.6.1 Garantía de seriedad de la propuesta

##### 2.1.6.2 Garantía de fiel cumplimiento

##### 2.1.6.3 Garantía por anticipo

##### 2.1.6.4 Fondo de garantía

##### 2.1.7 Formas de garantía

##### 2.1.8. Planillas de trabajo y reajuste de precios

##### 2.1.8.1 Planillas de trabajo

##### 2.1.8.2 Planillas de reajuste de precios

##### 2.1.9. Finalización de la obra

##### 2.1.9.1 Recepción provisional

##### 2.1.9.2 Recepción parcial provisional

##### 2.1.9.3 Recepción definitiva

#### 2.2. ORGANIZACION DE UNA CONSTRUCTORA CIVIL

##### 2.2.1 Administración de la información

##### 2.2.2 Administración de los registros archivos

##### 2.2.3 Los recursos humanos

##### 2.2.4 Delimitación de funciones

##### 2.2.5 Organigramas

# **SISTEMA DE TRABAJO Y ORGANIZACION DE UNA CONSTRUCTORA CIVIL**

## **2.1. SISTEMA DE TRABAJO DE UNA CONSTRUCTORA CIVIL**

Una empresa constructora civil, funciona como cualquier otro tipo de sociedades; su finalidad es la de prestar sus amplios servicios para obtener rentabilidad; su tarea principal se divide en dos partes: el estudio y la construcción de obras civiles de distinta índole; aclarando que cuando un ingeniero es contratado para realizar estudios éste debe ser consultor; y para ejecutar construcciones debe estar afiliado a la Cámara de la Construcción.

Para explicar el sistema de trabajo de las empresas constructoras se enfocará a las obras financiadas por el gobierno, por ser las que en su mayoría están vinculadas con el trabajo principal de los ingenieros civiles.

Siendo el Gobierno Central el mayor proveedor de fuentes de trabajo para los ingenieros civiles, éste se ha visto en la imperiosa necesidad de regular esta actividad, a través de leyes y reglamentos que presenten un estricto proceso para llegar a la contratación ya sea para el estudio o ejecución de algún proyecto. La Ley que rige la actividad de la construcción es la denominada: LEY DE CONTRATACION PUBLICA Y REGLAMENTOS y la LEY DE CONSULTORIA.

Como se dijo anteriormente la actividad de los ingenieros civiles se divide en dos: estudios y ejecución de obras; y por ser la segunda actividad la que representa el mayor flujo de trabajo para los ingenieros civiles, será la que se estudie a continuación, resumiendo los procedimientos que exige la



Ley de Contratación Pública. Se aclara que los procedimientos para la contratación de estudios son similares a los de contratación para ejecución de obras.

Dependiendo del monto del contrato los procedimientos reglamentados serían los siguientes:

- Licitación
- Concurso público de ofertas
- Concurso público de precios
- Concurso privado de precios

**2.1.1 LICITACION.** Se sujetan a esta modalidad las obras del Gobierno que según los estudios y cálculos presupuestarios, excedan el valor de diez mil salarios mínimos vitales vigentes al 1o. de enero o al 1o de julio de cada año calendario (esto para todas las modalidades de concurso).

Debido a la complejidad y al gran número de posibles beneficiarios para los estudios o construcción de alguna obra, se ha creado el Comité de Contrataciones, que funciona en cada Ministerio, Subsecretaría Regional con presupuesto descentralizado, organismo adscrito o entidad del sector público. Dicho comité estará integrado por cinco miembros; quines serán la máxima autoridad de la entidad o su delegado, el mismo que presidirá esta junta; el Director de Asesoría Jurídica; y, por tres técnicos nominados, dos por la entidad y otro por el colegio de profesionales cuyo ámbito de actividades corresponda la mayor participación en el proyecto de acuerdo con el valor estimado de la contratación. Actuará como secretario el servidor de la entidad que designe el comité.

Este comité podrá solicitar la asesoría de la Contraloría General del Estado para organización y desarrollo de tal proceso.

### **PROCEDIMIENTOS PARA LA LICITACION**

1. **ESTUDIOS COMPLETOS.** (Ley de Contratación Pública, art.14,1995). La entidad contratante deberá contar con los estudios, diseños, planos y cálculos, especificaciones generales y técnicas debidamente concluidos, recibidos, previa fiscalización, por la entidad correspondiente, y aprobados por ella, con la programación total, los presupuestos y demás documentos que se consideren necesarios según la naturaleza del proyecto.

2. **CONVOCATORIA.**(Ley de Contratación Pública, art.17.a,1995). Es la invitación a los profesionales de la ingeniería civil, a participar en este concurso, la cual se publicará por tres días consecutivos en dos periódicos de mayor circulación nacional, editados en dos ciudades diferentes. La convocatoria contendrá los siguientes datos:

- El objeto de la contratación
- La forma de pago
- La indicación del lugar en que deben retirarse los documentos precontractuales, entregarse las propuestas y derechos de inscripción.
- El día y la hora que se recibirán las ofertas; y,
- El señalamiento de la fecha de apertura del sobre Num. 1, que se realizará hasta una hora más tarde de la fecha de cierre de presentación de propuestas.

**3. ADQUISICION DE DOCUMENTOS.** La entidad respectiva emitirá una serie de documentos necesarios para el proceso de licitación, en los cuales se informará acerca de todos los aspectos que requiere este tipo de contratación. Dependiendo de la finalidad de la licitación: si es para estudios estos documentos se denominan **Términos de Referencia** y cuando se trata de la ejecución de la obra se denominan **Bases**.

En estos dos tipos de documentos se establecen regulaciones, procedimientos y formalidades precontractuales, se dan disposiciones e instrucciones generales a las cuales deben someterse los interesados en participar en ella; se somete a su conocimiento el proyecto de ingeniería por contratar, la forma de pago prevista; se determinan las normas y requisitos que deben cumplir los oferentes y sus ofertas; se precisan los documentos y garantías que deben presentar y se señala la forma, el lugar y la fecha cuando deben entregarse las ofertas. Estos documentos se los retirará en el lugar donde indique la entidad, previo el pago de una inscripción.

A continuación se hace un minucioso detalle del contenido general de esta documentación:

**a) Modelo de carta de presentación y compromiso.** (Ley de Contratación Pública, art. 17, b, 1995). Contendrá la obligación del oferente de someterse a las exigencias y condiciones de los documentos precontractuales y contractuales, caso de ser adjudicatario.

**b) Modelo de formulario de propuesta.** (Ley de Contratación Pública, art. 17, c, 1995). Precisaré los rubros, cantidades, unidad, precios unitarios, globales

y totales, plazos de ejecución, tipo de moneda, identificación y firma de responsabilidad del oferente.

**c) Instrucciones a los oferentes.** (Ley de Contratación Pública, art.17,d,1995). Comprenderá un detalle del objeto de la contratación, indicaciones para la elaboración y presentación de la propuesta, causas para el rechazo de las propuestas y facultad de declarar desierto el procedimiento, trámite de aclaraciones, garantía de seriedad de la oferta; proceso a cumplirse hasta la adjudicación, notificación de la misma, plazo de validez de la oferta, impuestos y contribuciones, forma de celebrar el contrato; sanciones por su no celebración y garantías que se exijan para el contrato.

**d) Proyecto de contrato.** (Ley de Contratación Pública, art.17,e,1995). Contendrá a más de las cláusulas que le sean propias, las estipulaciones relativas a la terminación o resolución, recepciones, obligaciones, garantías y las demás que sean del caso, según la naturaleza de la contratación.

**e) Especificaciones generales y técnicas.** (Ley de Contratación Pública, art..f.1995). Es el detalle de los requerimientos mínimos y rangos de variación, según sea el caso, sin incluir características exclusivas de determinada marca, patente o procedimientos registrados.

Extendiendo la explicación del artículo anterior, las especificaciones son un conjunto de instrucciones, normas y disposiciones que rigen la ejecución y terminación de una obra y/o la prestación de un servicio, y las condiciones y requisitos que deben satisfacer, el personal, los materiales (simples o compuestos en obra), los equipos y los procedimientos

utilizados para esos fines.

**f) Planos.** Son aquellos documentos técnicos (dibujos) esenciales para la ejecución de la obra, los cuales muestran gráficamente la ubicación, forma, dimensiones y detalles de la misma.

Según la Ley de Contratación Pública, art.17, literal g, planos, son los que contengan el diseño definitivo y precisen la obra en sus características básicas, y según el art.26 de reforma a la Ley de Contratación Pública, al final del artículo anterior se deberá añadir: " En el caso de obras públicas que se destinen a actividades que supongan el acceso de público, en el diseño definitivo deberá contemplarse la existencia de accesos, medios de circulación e instalaciones adecuadas para personas con discapacidad."

**g) Valor estimado.** (Ley de Contratación Pública, art.17,h,1995). Incluirá el presupuesto referencial de la contratación, calculado en función del plazo estimado del contrato, y señalará la fecha de cálculo.

**h) Plazo estimado de ejecución del contrato.** (Ley de Contratación Pública, art.17,i,1995). El período de tiempo que se estima se debe terminar el contrato.

**i) Lista de equipo mínimo requerido, si fuere del caso.** (Ley de Contratación Pública, art.17,j,1995). Este equipo puede ser de propiedad del oferente, arrendado por él o hallarse bajo compromiso firme de ser adquirido.

**j) Principios y criterios para la valorización de ofertas.** Se refiere a que la mayoría de materiales que se utilicen en la construcción de la obra, deber ser de

origen nacional, y no existirá en los documentos precontractuales condiciones que limiten la participación de oferentes nacionales.

**4. PRESENTACION DE PROPUESTAS.**(Ley de Contratación Pública art.24,1995). Las propuestas se presentarán con las debidas seguridades, en uno o dos sobres cerrados, según el caso, que impidan conocer su contenido antes de la apertura oficial. El término que tendrá el proponente para la presentación de su oferta, será entre 18 y 48 días, contados desde la fecha de la última publicación de la convocatoria. Se las entregará en el lugar señalado por la entidad contratante, hasta las 15H00 del día indicado en la convocatoria; las recibirá el secretario del comité de contrataciones, quien conferirá el correspondiente recibo anotando la fecha y hora de recepción.

Al acto de apertura de el o los sobres, podrán asistir los proponentes. Un miembro del comité y el secretario rubricarán todos y cada uno de los documentos presentandos.

El sobre Num.1 contendrá lo siguiente:

- Carta de presentación y compromiso.
- Certificado de la Contraloría General del Estado, sobre el cumplimiento de contratos.
- Los estados de situación financiera y de resultados del último ejercicio fiscal, debidamente legalizados por el contador y el oferente.
- Para las compañías constructoras, el certificado de

existencia legal y de cumplimiento de obligaciones expedido por la Superintendencia de Compañías o de la entidad de control respectiva.

-Para el caso de personas jurídicas: nombramiento del representante legal o poder notarial de designación de apoderado en el Ecuador, debidamente legalizado e inscrito y con vigencia a la fecha de presentación de la oferta, y

-Los demás documentos y certificaciones que se exijan para cada caso, en los documentos precontractuales, según la naturaleza del proyecto.

El sobre Num. 2 contendrá:

-La propuesta, según el modelo de formulario preparada por la entidad.

-El cronograma valorado de trabajo y el análisis de los precios unitarios de cada uno de los rubros.

-El original de la garantía de seriedad de la propuesta para asegurar la celebración del contrato, por el 2% del valor del presupuesto referencial establecido por la institución.

Los documentos contenidos en los sobres 1 y 2, deberán presentarse foliados y rubricados por el proponente y los del sobre Num.1 serán originales o copias certificadas por autoridad competente.

**5. APERTURA DE SOBRES.** (Ley de Contratación Pública, art.36, 1995). Una vez presentadas las propuestas en dos sobres numerados, el sobre número 1 se abrirá el día y

hora indicada en la convocatoria. El comité en el término de 10 días contados desde la apertura del sobre Num. 1, calificará a los proponentes, en cuyo plazo podrá solicitar las aclaraciones que estimare necesarias respecto de los documentos presentados.

Los proponentes, calificados o no, serán notificados dentro de dos días de dictada la resolución; a los no calificados se les devolverá el sobre Num. 2, sin abrirlo.

Dentro del término de tres días contados desde la fecha de notificación, se realizará la apertura del sobre Num. 2, a cuya sesión podrán concurrir los oferentes calificados.

**6. INFORME DE COMISION.**(Ley de Contratación Pública, art.28,1995). En el caso de licitación y concurso público de ofertas los cuadros comparativos y el informe de la comisión, serán entregados por la comisión al secretario del comité, quien los pondrá a disposición de todos los miembros y de los oferentes, en forma inmediata. El secretario dejará constancia en el expediente respectivo del cumplimiento de esta formalidad. Los oferentes, dentro de cinco días, podrán formular por escrito las aclaraciones sobre los cuadros e informes, relacionados exclusivamente con su oferta.

**7. ADJUDICACION.**(Ley de Contratación Pública, art.29,1995). El comité resolverá sobre la adjudicación en el término de 10 días contados desde la fecha de vencimiento de las aclaraciones de los oferentes sobre los cuadros e informes, adjudicando a la oferta más conveniente para los intereses nacionales e institucionales.

8. **NOTIFICACION.** (Ley de Contratación Pública, art.30,1995). El presidente del comité, notificará por escrito a los oferentes, dentro del término de 3 días contados desde la fecha de adjudicación, el resultado de la licitación y el funcionario respectivo devolverá las garantías que corresponden a las ofertas no aceptadas.

El adjudicatario de la licitación mantendrá vigente la garantía de seriedad de la propuesta hasta la suscripción del contrato, debiendo renovarla por lo menos cinco días hábiles antes de su vencimiento. De no renovársela oportunamente, la garantía se hará efectiva, sin otro trámite.

**2.1.2 CONCURSO PUBLICO DE OFERTAS.** Las entidades gubernamentales convocarán a concurso público de ofertas cuando, la cuantía del proyecto a ejecutarse no excede el valor de diez mil salarios mínimos vitales pero supera los cuatro mil salarios.

Los procedimientos a seguir en esta modalidad de concurso son los mismos que en la licitación, con pequeñas diferencias que se las cita a continuación:

-En cuanto a la presentación de los documentos, estos serán presentados en un sólo sobre, en el plazo señalado por el comité, que será entre doce y veinte y cuatro días contados desde la fecha de la última publicación de la convocatoria.

**2.1.3 CONCURSO PUBLICO DE PRECIOS.** El concurso público de precios, rige cuando el valor presupuestado para la ejecución de una obra, no supera los cuatro mil salarios mínimos vitales vigentes, pero es superior a

los dos mil salarios.

De igual manera, esta clase de concurso cumple con el mismo procedimiento de las licitaciones, con la diferencia que el oferente presentará su propuesta en un sólo sobre y el plazo de presentación será entre doce y dieciocho días contados desde la fecha de la última publicación de la convocatoria.

**2.1.4 CONCURSO PRIVADO DE PRECIOS.** Este tipo de concurso se da cuando la cuantía del contrato supera los mil salarios mínimos y no rebasa los dos mil salarios mínimos vitales.

Igual como en las anteriores clases de concursos, los pasos a seguir son los mismos, pero con algunas diferencias, así:

- "Antes de la convocatoria, la entidad deberá contar con un documento que detalle las condiciones técnicas mínimas de diseño y de trabajo requeridas por el proyecto, así como las especificaciones generales, técnicas y presupuesto referencial". (Ley de Contratación Pública, art.41, reformado, literal c, 1995).

- "La invitación o convocatoria se hará a conocer, por lo menos, cinco días hábiles antes de la fecha de presentación de las ofertas". (Ley de Contratación Pública, art.41, reformado, literal d, 1995).

- "Las propuestas se recibirán en un sobre cerrado con las debidas seguridades, que impidan conocer su contenido antes de la apertura". (Ley de Contratación Pública, art.41, reformado, literal e, 1995).



-“El concurso privado de precios será tramitado por un comité conformado de acuerdo con la reglamentación expedida por la entidad”.(Ley de Contratación Pública, art.41, reformado, literal f,1995).

2.1.5. **CONTRATO.** El contrato es un documento escrito entre el contratante y el contratista, en el que con sujeción a la ley, se establecen las obligaciones y derechos de las partes al ejecutar una obra.

El contratante, es la entidad del sector público o dependencia de ella que tenga presupuesto descentralizado con capacidad para contratar, como también cualquier entidad del sector privado que ha suscrito un contrato con una o varias personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, para que ejecuten una obra.

En el caso de suscripción de un contrato entre entidades del sector público, a este acto se le denomina CONVENIO.

Se otorgarán contratos por escritura pública cuando su monto sea superior a los dos mil salarios mínimos vitales, es decir, para licitación, concurso público de ofertas y concurso público de precios.

Para el concurso privado de precios el contrato constará en documento privado o instrumento público a criterio de la entidad contratante.

“Los contratos se celebrarán en el término máximo de veinte días, contados a partir de la fecha en que vence el término para la emisión de los informes previos a su celebración, si se requieren éstos, o a partir de la

fecha de adjudicación, en caso contrario".(Ley de Contratación Pública,art.,66,inciso tercero,1995)

**2.1.5.1 CONTRATO COMPLEMENTARIO.** Se suscribe esta clase de contrato, con posterioridad a la firma del contrato original, cuando debido a causas imprevistas o técnicas se requiere modificar una parte de la obra que se considera está fuera del alcance de los términos generales del contrato, o bien, para autorizar modificaciones en la obra que están dentro del alcance del contrato, pero que exceden el porcentaje estipulado sobre el costo original establecido, lo cual origina la creación de rubros nuevos.

"La suma total de los valores de los contratos complementarios no podrá exceder del 35% del valor actualizado o reajustado del contrato principal, a la fecha en que la institución contratante resuelva la realización del contrato complementario.

Esta actualización se hará aplicando la fórmula del reajuste de precios que conste en los respectivos contratos principales". (Ley de Contratación Pública, art.103, inciso segundo,1995).

**2.1.6. GARANTIAS.** Son documentos representativos de valores monetarios que respaldan diversos aspectos como la presentación de ofertas, suscripción del contrato y el anticipo del contrato.

**2.1.6.1 GARANTIA DE SERIEDAD DE LA PROPUESTA.**  
La presentarán para asegurar la celebración del contrato, en los montos y condiciones señaladas por la Ley de Contratación Pública.

**2.1.6.2 GARANTIA DE FIEL CUMPLIMIENTO.** Equivale al cinco por ciento del valor del contrato y asegura la debida ejecución del contrato y la buena calidad de los materiales.

**2.1.6.3 GARANTIA POR ANTICIPO.** Es la garantía que se presenta por el cien por ciento del valor del anticipo del contrato, la cual se va devengando en la presentación de las planillas de trabajo. En las planillas de reajuste de precios no se descuenta el anticipo.

**2.1.6.4 FONDO DE GARANTIA.** Es el descuento del 5% del monto total de la planilla de trabajo o reajuste de precios, que la entidad contratante retendrá al contratista, para depositarlo posteriormente en el Banco Ecuatoriano de la Vivienda en una cuenta especial a nombre del contratista.

Los intereses que origine esta cuenta pertenecen al contratista y serán devueltos conjuntamente con el fondo de garantía a la finalización de la obra.

"El fondo de garantía servirá para reparar o cambiar aquellas partes de la obra, en las que se descubra defectos de construcción, mala calidad o incumplimiento de las especificaciones imputables al contratista". (Ley de Contratación Pública, art.76, inciso 7, 1995).

**2.1.7 FORMAS DE GARANTIA.** Las garantías podrán presentarse en las siguientes formas:

-Depósito en moneda nacional en el Banco Ecuatoriano de la Vivienda.

-Garantía incondicional, irrevocable y de cobro inmediato, otorgada por un banco o compañía financiera.

-Póliza de seguro, incondicional o irrevocable, emitida por una compañía de seguros del país.

-Hipoteca de bienes raíces, siempre que el valor de la garantía no exceda del 60% del valor del inmueble hipotecado.

-"Depósitos de bonos del Estado, de las municipalidades y de otras entidades del sector público, certificaciones de la Tesorería General de la Nación, cédulas hipotecarias, bonos de prenda u otros valores fiduciarios que hayan sido calificados por la Junta Monetaria. Su valor se computará de acuerdo con la cotización en las Bolsas de Valores del país, al momento de constituir la garantía. Los intereses que produzcan pertenecerán al oferente o al contratista".(Ley de Contratación Pública art.77,e,1995).

-El los concursos privados de precios las garantías pueden ser pagarés o letras de cambio endosados por valor en garantía o fianzas personales del contratista.

#### **2.1.8. PLANILLAS DE TRABAJO Y REAJUSTE DE PRECIOS.**

Luego de la firma del contrato para la ejecución de alguna obra, y habiendo recibido el anticipo, el ingeniero procede a desarrollar su trabajo, el cual debe cumplirse dentro de los límites del plazo precontractual, que es el número de días calendario o días laborables estipulado en el contrato, incluyendo

las extensiones de tiempo autorizadas. Conforme avanza la obra el ingeniero debe realizar un detalle de todo el trabajo, con sus respectivos "rubros", cantidades y precios, pactados en el contrato. Este informe es presentado a través de *planillas*, que deberán ser aprobadas por el fiscalizador.

**RUBRO O ITEM.** Es el concepto de trabajo, el servicio, la actividad o el bien para el cual se han definido unidades de medida calculado cantidades y previsto una compensación o pago.

**RUBRO O ITEM DE PAGO.** Items o rubros para los cuales se han estipulado precios unitarios y/o precios globales.

Por lo general se presentan conjuntamente una planilla de trabajo con una de reajuste de precios.

**2.1.8.1 PLANILLAS DE TRABAJO.** La planilla de trabajo, es el documento en que el fiscalizador, de acuerdo a los rubros o items de pago, establece y aprueba las cantidades de "trabajos específicos", montos parciales y monto total que se debe pagar al contratista por trabajos ejecutados adecuadamente durante un período determinado. Son los informes que deben presentar los ingenieros civiles a la entidad contratante, en la cual se detalla numéricamente el avance de la obra, se descuenta el 5% para fondos de garantía y otros impuestos y sirve como un comprobante de pago de los trabajos efectuados.

**2.1.8.2 PLANILLAS DE REAJUSTE DE PRECIOS.** (Ley de Contratación Pública, art.90,1995). En el caso de producirse variaciones en los costos de los componentes

de los precios unitarios estipulados en los contratos de ejecución de obras que celebren el Estado o las entidades del sector público, los costos se reajustarán para efectos de pago del anticipo y de las planillas de ejecución de obras, desde la fecha de variación, mediante la aplicación de fórmulas matemáticas, que constarán obligatoriamente en el contrato.

**2.1.9. FINALIZACION DE LA OBRA.** Una vez terminada la obra, conforme lo pactado en el contrato original, y la aprobación de distintas modificaciones si las hubiere; y conforme revisión y aceptación por parte del fiscalizador y director de la entidad contratante; se procederá a la entrega-recepción de la obra, cuya acción se la detalla por escrito, y en cuyo documento firman las personas pertinentes al contrato. Estas recepciones son de dos tipos:

**2.1.9.1 RECEPCION PROVISIONAL.** Que es la aceptación expresa o presunta de que una obra se ha terminado conforme lo pactado; mediante un escrito realizado por el contratista, y aprobado por el fiscalizador para finalmente ser aceptado por la entidad contratante; esta recepción se realizará dentro del plazo establecido en el contrato, y de no existir esta fecha, se la realizará después de quince días posteriores a la fecha en que la entidad recibió la comunicación.

**2.1.9.2 RECEPCION PARCIAL PROVISIONAL.** Se realiza esta recepción cuando la naturaleza de la obra permite que esta sea terminada y utilizada en partes; luego de seis meses de haber realizado esta recepción quedarán extinguidas las obligaciones que el contratista

debía cumplir en ese período, según el convenio, y podrán reducirse las garantías con respecto a la parte de la obra entregada.

**2.1.9.3 RECEPCION DEFINITIVA** Se efectúa esta recepción luego de seis meses contados desde la fecha de la recepción provisional, real o presunta de la totalidad de la obra, previa solicitud del contratista; esta recepción es el indicativo que la obra ha llegado a su terminación total.

**2.2. ORGANIZACION DE UNA CONSTRUCTORA CIVIL.** La organización de una empresa representa una de las funciones de la administración; ya que administrar es planificar, organizar, dirigir, vigilar, supervisar, coordinar y controlar los recursos humanos, materiales y económicos, con el fin de llegar a cumplir un propósito, un objetivo o meta.

Para hacer un breve resumen de la organización de una constructora se presenta los siguientes aspectos:

**2.2.1 ADMINISTRACION DE LA INFORMACION.** El recurso más grande que se posee, para lograr un claro conocimiento del movimiento de una oficina es la "información", no sólo es esencial en la vida moderna sino también en la administración y ejecución de la mayoría de actividades de toda empresa.

La administración de la información es la planeación, organización, control del trabajo informativo y la actuación de quienes lo desempeñan para alcanzar los objetivos predeterminados. Trata con el ciclo de vida de los datos y la información pertinente, desde su creación

hasta su procesamiento, distribución y destrucción final en el caso de obsolescencia.

La información se refiere a datos que tienen significado, como palabras, cifras o símbolos, encerrados dentro de diversas clases de formularios, papeles, diskettes, etc., y que deben estar debida y estrictamente ordenados.

Se la considera a la información muy necesaria por dos grandes razones: primero porque sirve como disciplina y segundo, porque mediante ella se proporciona la base para las decisiones que se deberán tomar dentro de una oficina o empresa.

### 2.2.2 ADMINISTRACION DE LOS REGISTROS Y ARCHIVOS .

Administrar los registros y archivos, es simplemente mantener en estricto orden toda la información, utilizando medios y técnicas apropiadas para que al momento que se la requiera sea encontrada y distribuída en forma oportuna y eficaz. Un detalle de como organizar el archivo en una oficina sería el siguiente:

**PRIMERO:** Utilización del **mobiliario** apropiado para guardar la información o documentación. Los más utilizados son los archivadores con varias gavetas, en donde se colocan formularios, documentos y demás registros, también las perchas y aparadores sirven para que reposen en ellas algún tipo de información, en especial la contenida en libros, folletos, revistas, etc., en cuanto a la computadora y su información, existen en el mercado muebles apropiados para ordenar todo lo que le compete a esta máquina.

**SEGUNDO:** Como un medio de ayuda para que la información se la mantenga perfectamente, es indispensable contar con los **útiles de oficina** necesarios para ordenar la información, como por ejemplo carpetas, marcadores, lápices, perforadoras, etc..

**TERCERO:** Para el **ordenamiento y estructuración de los archivos**, se pueden utilizar varias técnicas, de acuerdo a la clase de información de que se trate. Cuando se trata de una lista de clientes, lo más común es utilizar el orden alfabético. En el caso de las constructoras civiles, se ordenará la información de acuerdo a cada proyecto que ejecute la empresa, acomodando separadamente en carpetas todo el movimiento que genera este trabajo.

**CUARTO:** En toda empresa o asociación, deberá existir una **persona especializada**, que se encargue del archivo, quien estará a cargo de recopilar, ordenar, clasificar y proporcionar, todo este conglomerado de información.

**2.2.3 LOS RECURSOS HUMANOS.** Una de las funciones más importantes para administrar correctamente los recursos humanos, es la selección del personal que trabajará en la empresa, lo cual deberá ser en la cantidad y calidad adecuada; para lo que se llevarán a cabo acciones oportunas para localizar y contactar a los candidatos que interesen a la empresa para determinado puesto y persuadirlos para que se sometan a las pruebas y entrevistas correspondientes para saber si son el tipo de empleado que se busca.

Es muy conveniente que el personal tenga título universitario o al menos que posea una vasta experiencia

y educación apropiada, todo esto radica en el futuro éxito de la empresa.

Para seleccionar el personal, es muy saludable, comenzar haciendo un pequeño concurso de merecimientos llamando verbalmente a personas conocidas o colocando algún anuncio en cualquier periódico de la ciudad; en donde cada interesado expondrá ordenadamente y en forma escrita toda su preparación y experiencia; para que posteriormente la persona encargada de escoger al personal o el gerente eliga el candidato que le conviene.

**2.2.4 DELIMITACION DE FUNCIONES.** Para que tenga lugar una verdadera organización del trabajo, es indispensable que el gerente forme núcleos de tareas y después asigne el personal apropiado que se ocupe de ellas. Un gerente debe coordinar lo que se hace, no a quien lo hace.

Delimitar funciones, significa asignar al empleado apropiado todo el trabajo que a él le compete, sin más ni menos. Todo esto es muy ventajoso porque permite coordinar las labores de un empleado a otro, evita molestias al empleado -al saber que el sólo tiene que hacer lo que le han encomendado-; no se producen confusiones, se ahorra tiempo y las tareas son cada vez más eficaces. Todo este proceso es vital para la continua superación de una empresa.

**2.2.5 ORGANIGRAMAS.** El organigrama es la representación gráfica de la estructura de una institución bien organizada; esta representación contiene: la distribución del personal, la distribución

de las funciones de cada una de las dependencias, departamentos, secciones o unidades administrativas, esta distribución se contempla desde los más altos niveles jerárquicos hasta los niveles inferiores.

El organigrama se lo traza para cumplir con los siguientes objetivos:

**OBJETIVO GENERAL:** Porque es un instrumento administrativo que sirve de ayuda a los administradores, a los directivos, a los funcionarios, a los empleados y a cualquier persona.

**OBJETIVOS ESPECIFICOS:** Los organigramas tienen como propósitos los siguientes:

1. Interpretar las relaciones que existen entre los departamentos o dependencias con el personal en una misma empresa.
2. Conocer la ubicación o lugar de trabajo de todas las secciones o de todo el personal.

**DEMOSTRACION:** Un organigrama es un gráfico en el que se demuestra lo siguiente:

1. Las relaciones de mando o de subordinación (representadas por las líneas verticales).
2. Las relaciones de coordinación (representadas con las líneas horizontales o laterales).
3. Las relaciones de asesoría (representadas por líneas punteadas o entrecortadas).

## CLASES DE ORGANIGRAMAS

En la práctica administrativa se conocen tres clases de organigramas:

1. Organigrama estructural o general
2. Organigrama funcional u organigrama de actividades
3. Organigrama de posición o de personal o de puestos y salarios

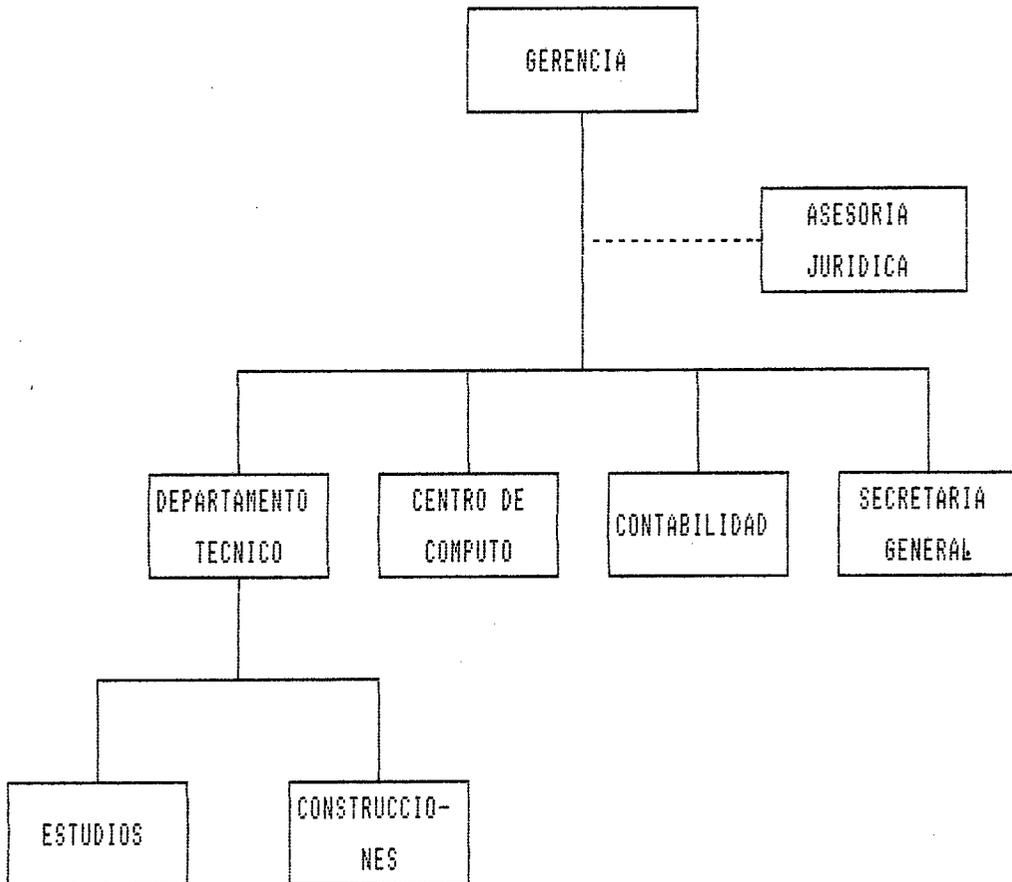
1. **ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL.** Representa toda la organización de manera oficial, en el cual se señala las diferentes dependencias y servicios administrativos que integran la institución. Estos organigramas señalan las jerarquías (niveles superiores e inferiores) de la siguiente manera:

Las líneas verticales, indican mando, subordinación o dependencias.

Las líneas horizontales representan la coordinación o relación entre las dependencias que se encuentran a un mismo nivel (a la misma altura del organigrama). El organigrama estructural contiene en sus rectángulos solamente el nombre general o conocido de cada dependencia. Ejemplo aplicado a la Oficina Técnica de Ingeniería Civil:

# OFICINA TECNICA DE INGENIERIA CIVIL

## ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL



FUENTE. OFICINA TECNICA DE INGENIERIA CIVIL

ELABORACION. SARA B. ALVARADO V.

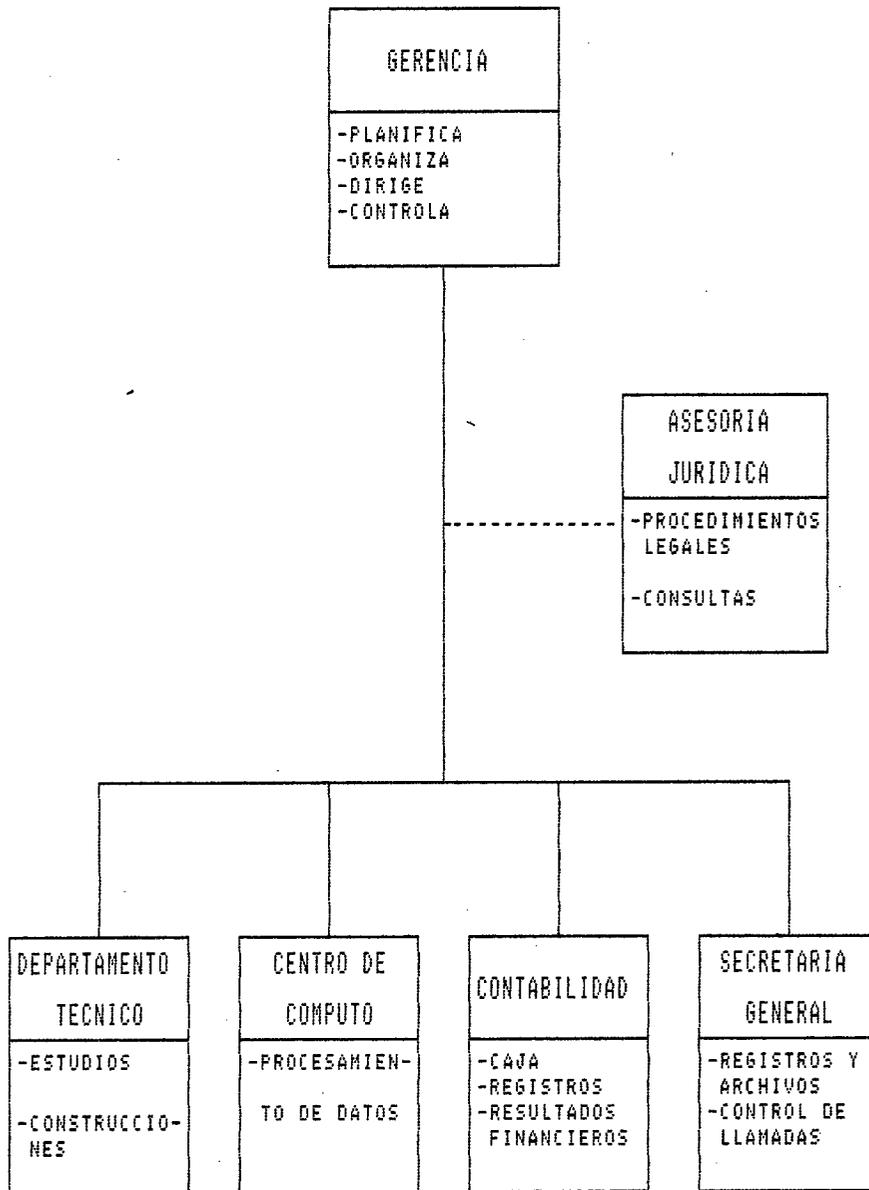
SIMBOLOGIA. ———— AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD

----- COORDINACION

2. **ORGANIGRAMA FUNCIONAL.** Conserva la misma distribución que el anterior, y además de el nombre general que identifica a cada dependencia, se escribe las actividades más importantes que realizan aquellas dependencias. Demostración aplicada a la Oficina Técnica de Ingeniería Civil:

# OFICINA TECNICA DE INGENIERIA CIVIL

## ORGANIGRAMA FUNCIONAL



FUENTE. OFICINA TECNICA DE INGENIERIA CIVIL

ELABORACION. SARA B. ALVARADO V.

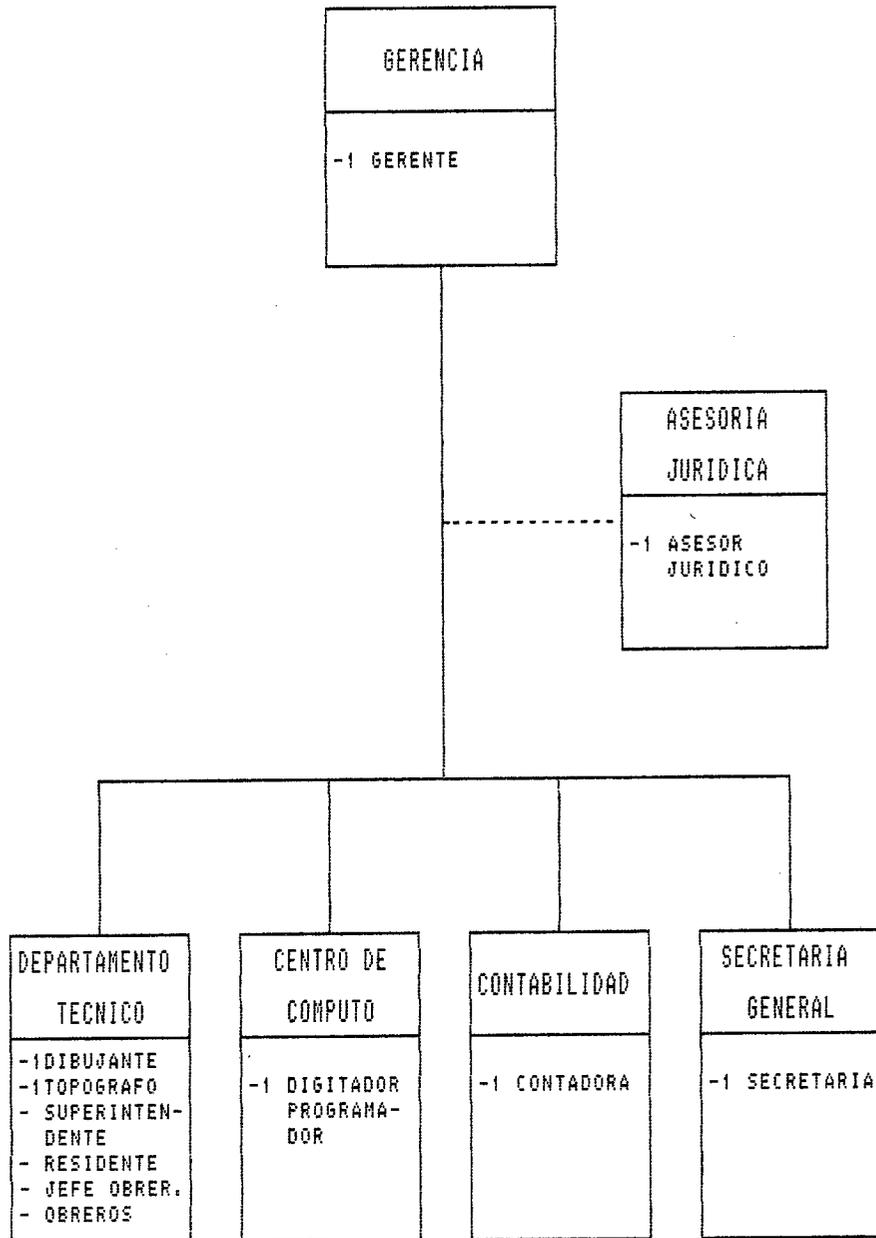
SIMBOLOGIA. ————— AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD

----- COORDINACION

3. **ORGANIGRAMA DE POSICION.** Tiene una distribución similar al organigrama estructural y al funcional, señala los nombres de los puestos o cargos que corresponden a cada dependencia o que son necesarios en ella, de acuerdo al clasificador de puestos. También se acostumbra a registrar junto a cada puesto el sueldo mensual correspondiente. Ejemplo aplicado a la Oficina Técnica de Ingeniería Civil:

# OFICINA TECNICA DE INGENIERIA CIVIL

## ORGANIGRAMA DE POSICION



FUENTE. OFICINA TECNICA DE INGENIERIA CIVIL

ELABORACION. SARA B. ALVARADO V.

SIMBOLOGIA. ———— AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD

----- COORDINACION

## **CAPITULO III**

### **MECANISMOS PARA EL CONTROL CONTABLE DE LA CONSTRUCTORA CIVIL**

#### **3.1. DOCUMENTACION BASICA**

- 3.1.1 Comprobante de ingreso
- 3.1.2 Comprobante de egreso
- 3.1.3 Comprobante de diario

#### **3.2. LIBROS Y REGISTROS AUXILIARES**

- 3.2.1 Libro bancos
- 3.2.2 Auxiliar de caja chica
- 3.2.3 Auxiliar de cuentas por cobrar
- 3.2.4 Auxiliar de cuentas por pagar

#### **3.3. PROCESO CONTABLE APLICADO A LA OFICINA TECNICA DE INGENIERIA CIVIL DE LA CIUDAD DE LOJA CON EL PROGRAMA TMAX**

- 3.3.1 Plan de cuentas
- 3.3.2 Manual de cuentas
- 3.3.3 Datos del período
- 3.3.4 Diario general
- 3.3.5 Mayorización
- 3.3.6 Balance de comprobación
- 3.3.7 Balance general
- 3.3.8 Estado de pérdidas y ganancias
- 3.3.9 Cierre de las cuentas del estado de pérdidas y ganancias

## **MECANISMOS PARA EL CONTROL CONTABLE DE LA CONSTRUCTORA.**

**3.1. DOCUMENTACION BASICA.** La documentación de las operaciones realizadas constituye la parte fundamental dentro de todo proceso contable. Los documentos son todos aquellos papeles impresos de manera apropiada, que nos sirven para: guiar, respaldar y verificar una operación realizada.

Los documentos persiguen los objetivos de :

-Proporcionar la información adecuada, oportuna y veraz.

-Procesar la información a fin de que sea una ayuda eficaz en la toma de decisiones administrativas, económicas, financieras y de control.

-Servir como fuentes documentales, en casos de problemas suscitados con asuntos legales o tributarios; mediante la aplicación de un adecuado sistema de archivo.

En la empresa constructora civil, los documentos básicos a utilizarce en la contabilidad y en los cuales se resumen todo el movimiento de la constructora son los siguientes; aclarando que cada proyecto posee sus respectivos comprobantes con la correspondiente secuencia numérica.

**3.1.1 COMPROBANTE DE INGRESO:** En este documento se registran todas las entradas de dinero, sean en efectivo o cheques, adjuntando los respectivos comprobantes bancarios, comprobantes de pago de planillas, etc.. A continuación se presenta un ejemplo de este comprobante el cual se ha diseñado para registrar el asiento respectivo en el comprobante.

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE INGRESO			No 0001		
PROYECTO			INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pindo			MOP-ZONA VI		22	05	95
CHEQUE:		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay		EFECT:		
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER		
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614		30.960.000				
2.03.01.	ANTICIPOS CONTRACTUALES						
2.03.01.02	Antic.contrato ejec.obras				30.960.000		
SUMAS IGUALES:			30.960.000		30.960.000		
CONCEPTO: Ingreso por anticipo recibido por parte del MOP ZONA VI. Depósito # 0087657. Nos pagan con Ch.#AB-9560 del Banco Central cta.cte.110049							
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME			
-----		-----		-----			
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE			

**3.1.2 COMPROBANTE DE EGRESO :** En donde se anotan todos los egresos por distintos motivos, sean en efectivo o cheques, adjuntando al mismo, facturas, notas de venta, comprobantes bancarios, etc.. El diseño que se presenta a continuación permite registrar el asiento respectivo en el mismo documento.

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00002		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO		DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	Comerc.Calderón		25	05	95
CHEQUE: 001202		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay		EFECT.:		
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER		
5.01.01.	GASTOS EN CONSTRUCCION						
5.01.01.01	Material y acces.de constr		2.500.000				
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614				2.500.000		
	SUMAS IGUALES:		2.500.000		2.500.000		
CONCEPTO: Por compra de dinamita, nitrato y otros materia- les según detalla factura.							
ELABORADO		REVISADO		VISTO BUENO		RECIBI CONFORME	
-----		-----		-----		Comer.Calderón	
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE		RUC----- 1100898475890	

**3.1.3 COMPROBANTE DE DIARIO** En este documento, se registrará todo movimiento que no genere la salida ni entrada física de dinero en efectivo o cheques, ejemplo: los ajustes, los débitos y créditos bancarios, etc.. A continuación un ejemplo en donde el asiento contable es registrado.



**3.2. LIBROS Y REGISTROS AUXILIARES.** Los libros y registros auxiliares, son aquellos que sustentan por separado distintos flujos de movimientos clasificados conforme a las necesidades de la empresa, son el soporte o guía para el correcto trabajo contable a efectuarse.

Permiten conocer el movimiento y saldo que tiene determinada cuenta en la fecha que se necesite, facilita la gestión contable, financiera y administrativa, permiten al gerente o director tomar decisiones o alternativas en forma inmediata y oportuna.

Considerando el movimiento de la empresa constructora, se ha considerado implantar los siguientes libros y auxiliares:

- Libro bancos
- Auxiliar de caja chica
- Auxiliar de cuentas por cobrar
- Auxiliar de cuentas por pagar

**3.2.1 LIBRO BANCOS.** Es el libro auxiliar en donde se registra y controla todos los ingresos efectuados a la cuenta corriente de la empresa; a través de depósitos o notas de crédito; y todos los egresos realizados por intermedio de cheques o notas de débito. La finalidad de este libro, es controlar el saldo diario de dinero, y evitar sobregirarse en la cuenta o evitar también el protesto de algún cheque, además sirve para realizar las conciliaciones bancarias mensuales y verificar si la cuenta corriente de la empresa está siendo llevada en forma correcta por el banco o viceversa.

Por lo general el formato que se utiliza para el Libro

Bancos, es el universalmente conocido de cinco columnas, simplificándolo con el uso de libros encuadernados que para el efecto existen en el mercado.

**3.2.2 AUXILIAR DE CAJA CHICA.** En este registro se lleva el control de gastos pequeños y urgentes que se financian con un fondo preestablecido. Cada vez que dicho fondo ha sido gastado se realiza la reposición.

**3.2.3 AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR.** Permite conocer en el momento que se requiera, el monto de los valores pendientes de cobro. En una empresa constructora civil existen dos motivos para que surga la obligación por cobrar, y por las que se han creado dos clases de auxiliares, estos son:

-El auxiliar de anticipos varios, en donde se registrarán los anticipos entregados para gastos varios o sueldos y,

-El auxiliar de cuentas por cobrar proyectos, en donde se llevará un control de los préstamos internos entre los proyectos.

**3.2.4 AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR.** Se utiliza este auxiliar para los préstamos internos entre proyectos, representando la contrapartida del registro de cuentas por cobrar.

**3.3 PROCESO CONTABLE APLICADO A LA OFICINA TECNICA DE INGENIERIA CIVIL DE LA CIUDAD DE LOJA CONEL PROGRAMA TMAX.** El proceso contable aplicado a la Oficina Técnica de Ingeniería Civil, mediante la utilización del Tmax es el siguiente:

- Plan de cuentas
- Manual de cuentas
- Diario general
- Mayorización
- Balance de comprobación
- Balance general
- Estado de pérdidas y ganancias
- Cierre de las cuentas de estado de pérdidas y ganancias

La contabilidad de la constructora se llevará en forma individual para cada proyecto, unificando al final un sólo balance de los proyectos y de la oficina, el programa Tmax facilita este trabajo, porque permite llevar varias contabilidades.

A continuación el detalle del proceso.

**3.3.1 PLAN DE CUENTAS.** Es el ordenamiento lógico de todas las partidas contables con su respectivo código. A estas partidas se les asigna un nombre y una codificación que permitan su identificación. La ordenación lógica comprende que los activos por ejemplo se ordenarán de mayor a menor liquidez, los pasivos según su grado de exigibilidad y los gastos e ingresos darán especial atención al mayor o menor volumen.

Para la Oficina Técnica de Ingeniería Civil, se ha creado un sólo plan de cuentas para todos los proyectos, con cuentas de grupo (activo, pasivo, patrimonio, de resultado deudoras, de resultado acreedoras y cuentas de orden), subgrupo, mayor y detalle, la forma de ingresar las cuentas depende de las necesidades particulares de cada empresa. Para elaborar el plan de cuentas en el programa Tmax, se realiza el siguiente procedimiento:



1. Primero se ingresa al programa a través del disco clave.
2. El programa presenta en la pantalla el siguiente menú, llamado menú de instalación:

**TMAX**

**SISTEMA ADMINISTRATIVO INTEGRADO**

**TRABAJAR CON EMPRESA OTROS TRABAJOS INSTALACION TERMINAR**

3. Se escoge la aplicación *Trabajar con empresa*, la cual presenta las siguientes opciones:

**TRABAJAR CON EMPRESA**

**Escoger  
Iniciar**

Escoger: cuando la empresa ya ha sido creada.

Iniciar: para crear la empresa con la que se va a trabajar.

4. Elejimos la opción *Iniciar*, y colocamos los datos que nos exige el programa para iniciar la empresa.
5. Después de haber creado la empresa, regresamos a la opción *Trabajar con empresa-Escoger*, y nos presenta en la pantalla la empresa que hemos creado en la cual nos introducimos para iniciar a trabajar.
6. En este paso el programa presenta el menú principal:

**TMAX**

Contabilidad	TERCER MEDIO C.A. Período:00 30/07/95
--------------	---------------------------------------

**Aplicación Cuentas Movimientos Informes Procesos Terminar**

De este menú escogemos la opción *Cuentas*, y comenzamos a introducir el plan de cuentas conforme a las necesidades de la empresa.

**3.3.2 MANUAL DE CUENTAS.** Contiene una descripción de cada una de las cuentas que integran el plan de cuentas, así como el funcionamiento de las mismas, es decir, porque se debitan, porque se acreditan y la clase de saldo.

**3.3.3 DATOS DEL PERIODO.** Es la presentación del movimiento suscitado en el período contable, esta información se la registra en los respectivos comprobantes de egreso, ingreso y de diario.

**3.3.4 DIARIO GENERAL.** El diario general, es el registro en donde se anotan las transacciones diarias utilizando el principio de la partida doble, los movimientos se registran en forma cronológica, asignando un número para cada operación a la cual se la denomina "asiento", anotando al final una breve explicación del mismo.

En el diario general que ofrece el Tmax, el número del asiento corresponde al "número de documento", el cual avanza automáticamente de acuerdo a la cantidad de información, siendo totalizado cada asiento.

Las cuentas que el Tmax registra en el diario general

son las de detalle, y debido al poco espacio de escritura, los nombres de las cuentas y el detalle de los asientos tienen que ser abreviados.

La forma de ingresar al diario general en el Tmax, es igual que para ingresar el plan de cuentas, con la diferencia que al llegar al menú principal, escogemos la opción *Movimientos*, que nos presenta lo siguiente:

#### MOVIMIENTOS

Actualizar Consultar Archivar
-------------------------------------

- Actualizar, para ingresar los asientos.
- Consultar, para revisar lo ingresado, en el archivo pendiente (antes de utilizar la opción archivar).
- Archivar, para guardar la información en el archivo definitivo a través del cual se obtendrá la información que se requiera para ser impresa.

Finalmente si necesitamos el listado del diario general escogemos la opción del menú principal *Informes*, para imprimir este documento.

**3.3.5 MAYORIZACION**. Es el registro resumido de todo el movimiento que ha generado una cuenta, tanto en sus débitos y créditos. Estos valores vienen de los asientos del diario general y se registra a las cuentas del mayor general por los mismos valores ingresados o egresados, haciendo referencia al número de asiento que corresponden. El Tmax mayoriza automáticamente las cuentas y únicamente a las que son cuentas de detalle.

La mayorización se encuentra dentro de la aplicación del menú principal *Informes*.

**3.3.6 BALANCE DE COMPROBACION.** El balance de comprobación es el resumen del comportamiento de cada cuenta mayorizada, es decir la sumatoria del debe, haber y el saldo de cada cuenta.

El Tmax también presenta este informe automáticamente, presentando las cuentas en la forma que se ingresan al plan general, es decir en este caso cuentas de grupo, subgrupo, mayor y detalle. Al igual que en los casos anteriores, este documento se lo obtiene utilizando la opción del menú principal *Informes*.

**3.3.7 BALANCE GENERAL** Es la presentación final de los resultados obtenidos en la cuentas de activo, pasivo y patrimonio, al terminar un período contable.

Las cuentas de Activo, son los conceptos que representan propiedades o derechos de la empresa, o todos aquellos gastos realizados por anticipado.

Las cuentas de Pasivo son todas aquellos saldos acreedores que por sus denominaciones significan obligaciones por pagar para con terceras o segundas personas o consigo mismas como es el caso de depreciación acumulada.

Las cuentas de Patrimonio, poseen saldo acreedor, y son todas aquellas que aportan a la empresa beneficios, ingresos o utilidades. El Tmax, ofrece dos opciones para presentar el balance general: *según definición del usuario o según el plan de cuentas*.

Para la primera definición, los datos se los introduce mediante la aplicación del menú principal *Procesos*.

La segunda definición del balance, se encuentra dentro de la aplicación *Informes*. Según la práctica ésta es la mejor opción para presentar el balance general.

**3.3.8 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS.** Como su nombre lo indica este informe es el detalle de los ingresos y egresos cuya diferencia representa el resultado obtenido en el período contable; si los ingresos son superiores a los egresos, se produce utilidad y cuando los egresos exceden a los ingresos, el resultado es pérdida.

El estado de pérdidas y ganancias al igual que el balance general se lo puede obtener de igual forma según el Tmax, siguiendo los mismos pasos antes indicados.

Un detalle muy importante del Tmax es que las cuentas de pasivo, patrimonio e ingreso, tienen signo negativo, el mismo que puede ser cambiado utilizando el programa de procesador de palabras Word Perfect.

**3.3.9 CIERRE DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS.** Al finalizar el ejercicio contable las cuentas del estado de pérdidas y ganancias no tienen otra función que cumplir, por lo que se procede al cierre de las mismas, por medio de un asiento de cierre que consiste en debitar a todas las cuentas de rentas y acreditar todas las cuentas de gastos, incluyéndose la diferencia en el lado que corresponda, en función del principio de partida doble; la cual cuando va ubicada en el debe representa pérdida y cuando se ubica en el haber

constituye utilidad, utilizando una cuenta de orden (generalmente Pérdidas y ganancias) para registrar esta diferencia.

El programa Tmax, ofrece la aplicación de "cierre de ejercicio" por medio del cual el asiento de cierre lo realiza automáticamente, quedando en cero las cuentas de resultado. Posteriormente se utiliza la aplicación "cierre de período" para terminar el período contable e iniciar otro. Estas aplicaciones se encuentran dentro del menú principal *Procesos*.

## **CAPITULO IV**

**APLICACION DEL PROCESO CONTABLE A LA OFICINA TECNICA DE  
INGENIERIA CIVIL DE LA CIUDAD DE LOJA, CON EL PROGRAMA  
TMAX PERIODO: MAYO-JULIO/95**

- 4.1 Plan de cuentas
- 4.2 Manual de cuentas
- 4.3 Contabilidad proyecto Velacruz Río Pindo
- 4.4 Contabilidad de máquina Retroexcavadora
- 4.5 Contabilidad de Oficina
- 4.6 Balance general consolidado

# **APLICACION DEL PROCESO CONTABLE A LA OFICINA TECNICA DE INGENIERIA CIVIL DE LA CIUDAD DE LOJA CON EL PROGRAMA TMAX .**

## **PERIODO: MAYO-JULIO/95**

La Oficina Técnica de Ingeniería Civil en la actualidad está dividida en los siguientes puntos de trabajo y para los cuales se llevarán contabilidades individuales, unificando los resultados al final del período contable en un sólo balance consolidado.

-**PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO** : Estabilización de taludes y limpieza de derrumbes, institución contratante Ministerio de Obras Públicas Zona VI-Loja.

-**RETROEXCAVADORA**: Máquina tomada en cuenta como un proyecto.

-**OFICINA CENTRAL**: La cual tiene a su cargo caja chica, activos fijos, implementos de oficina, y los préstamos bancarios. Se la identificará con las iniciales OTIC (Oficina Técnica de Ingeniería Civil).

## ***4.1 PLAN DE CUENTAS***

# OFICINA TECNICA DE INGENIERIA CIVIL

## PLAN GENERAL DE CUENTAS

CODIGO DE LA  
CUENTA

NOMBRE DE LA CUENTA

CODIGO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>
1.01.	<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>
1.01.01.	CAJA
1.01.01.01	Caja general
1.01.01.02	Caja chica
1.01.02.	BANCOS
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614
1.02.	<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>
1.02.01.	CUENTAS POR COBRAR PROYECTOS
1.02.01.01	Cuentas por cobrar Retroexcavadora
1.02.01.02	Cuentas por cobrar proy.Velacruz
1.02.02.	CUENTAS POR COBRAR VARIOS DEUDORES
1.02.02.01	Cuentas por cobrar a Ing.Alvarado
1.02.02.02	Cuentas por cobrar a Ing.Reyes
1.02.02.03	Cuentas por cobrar a Sr.Vásquez
1.02.03.	ANTICIPOS VARIOS
1.02.03.01	Anticipo sueldos
1.02.03.02	Anticipo gastos varios
1.02.04.	FONDO DE GARANTIA POR COBRAR
1.02.04.01	5% Fondo de garantía por cobrar
1.02.05.	DOCUMENTOS POR COBRAR
1.02.05.01	Planillas alquiler maquinaria
1.02.05.02	Planillas ejecución obras
1.03.	<b>ACTIVO DIFERIDO</b>
1.03.01.	IMPLEMENTOS DE OFICINA

**CODIGO DE LA  
CUENTA**

**NOMBRE DE LA CUENTA**

1.03.01.01	Utiles de escritorio
1.03.01.02	Material de computación
1.03.01.03	Artículos de limpieza
1.03.02.	SEGUROS GENERALES
1.03.02.01	Seguro de accidentes
1.03.03.	ANTICIPO UTILIDAD
1.03.03.01	Anticipo utilidad Ing.Alvarado
1.03.03.02	Anticipo utilidad Ing.Reyes
1.03.04.	ANTICIPO ALQUILERES VARIOS
1.03.04.01	Anticipo alquiler de vehículo
1.03.04.02	Anticipo alquiler de volquetas
1.03.04.03	Anticipo alquiler equipo y maquinar
1.03.04.04	Anticipo transporte de maquinaria
1.03.05.	IMP.TO.CONTRIB. Y SERVIC.ANTICIPADOS
1.03.05.01	Arriendo oficina anticipado
1.03.05.02	Arriendo vivienda anticipado
1.03.05.03	Suscripción INEC anticipada
1.03.05.04	Suscripción periódico anticipada
1.04.	<b>ACTIVO FIJO</b>
1.04.01.	<b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>
1.04.01.01	Herramientas maquinaria
1.04.01.02	Muebles y enseres
1.04.01.03	Equipo de oficina
1.04.01.04	Equipo topográfico
1.04.01.05	Vehículo
1.04.01.06	Maquinaria
1.04.02.	(-)DEPREC.ACUM.A.F. TANGIBLE

<b>CODIGO DE LA CUENTA</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>
1.04.02.01	Dep.acumulada muebles y enseres
1.04.02.02	Dep.acumulada equipo de oficina
1.04.02.03	Dep.acumulada equipo topográfico
1.04.02.04	Depreciación acumulada vehículo
1.04.02.05	Depreciación acumulada maquinaria
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>
2.01.	<b>PASIVO EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>
2.01.01.	<b>CUENTAS POR PAGAR PROYECTOS</b>
2.01.01.01	Cuentas por pagar a Retroexcavadora
2.01.01.02	Cuentas por pagar a proy.Velacruz
2.01.02.	<b>CUENTAS POR PAGAR VARIOS ACREEDORES</b>
2.01.02.01	Cuentas por pagar a proveedores
2.01.02.02	Cuentas por pagar a credigas
2.01.02.03	Cuentas por pagar a Ing.Alvarado
2.01.02.04	Cuentas por pagar a Ing.Reyes
2.01.03.	<b>RETENCIONES POR PAGAR</b>
2.01.03.01	Aporte individual IESS por pagar
2.02.	<b>PASIVO EXIGIBLE LARGO PLAZO</b>
2.02.01.	<b>DOCUMENTOS POR PAGAR</b>
2.02.01.01	Préstamo Bco.Azuay cta.cte.125131
2.02.01.02	Préstamo Bco Azuay cta.cte.48614
2.02.02.	<b>INTERES ACUMULADOS POR PAGAR</b>
2.02.02.01	Interés Bco.Azuay 125131 por pagar
2.02.02.02	Interés Bco.Azuay 48614 por pagar
2.03.	<b>PASIVO DIFERIDO</b>
2.03.01.	<b>ANTICIPOS CONTRACTUALES</b>

-----  
**CODIGO DE LA  
CUENTA**

**NOMBRE DE LA CUENTA**  
-----

2.03.01.01	Anticipos alquiler maquinaria
2.03.01.02	Anticipos contrato ejecución obra
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>
3.01.	<b>CAPITAL</b>
3.01.01.	CAPITAL
3.01.01.01	Capital
3.01.02.	CAPITAL SOCIAL
3.01.02.01	Aportaciones Ing.Jorge Alvarado
3.01.02.02	Aportaciones Ing.Marcelo Reyes
3.01.02.03	Aportaciones de proyecto Velacruz
3.01.03.	REEXPRESION MONETARIA
3.01.03.01	Reexpresión monetaria de maquinaria
3.02.	<b>RESULTADOS</b>
3.02.01.	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
3.02.01.01	Utilidad acumulada ejerc.anteriores
3.02.01.02	(-)Pérdida acumulada ejer.anteriores
3.02.02.	RESULTADOS DE PRESENTE EJERCICIO
3.02.02.01	Utilidad neta del ejercicio
3.02.02.02	(-)Pérdida neta del ejercicio
<b>4.</b>	<b>CUENTAS DE RESULTADO ACREEDORAS</b>
4.01.	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>
4.01.01.	INGRESOS POR CONTRATOS
4.01.01.01	Ingresos por alquiler maquinaria
4.01.01.02	Contrato ejecución de obra

<b>CODIGO DE LA CUENTA</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>
4.01.02.	<b>DESCUENTOS</b>
4.01.02.01	Descuento compra combus.maquinaria
4.01.02.02	Descuento compra combus.vehículo
4.01.02.03	Descuento compra de herramientas
4.01.03.	<b>INGRESOS VARIOS</b>
4.01.03.01	Ingresos varios
4.01.04.	<b>CUENTAS IMPAGABLES</b>
4.01.04.01	Utilidad cuentas impagables
4.02.	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>
4.02.01.	<b>INTERESES POR CUENTA INVERSION</b>
4.02.01.01	Interés ganado Bco.Azuay 125131
4.02.01.02	Interés ganado Bco.Azuay 48614
4.02.02.	<b>INTERESES FONDO GARANTIA</b>
4.02.02.01	Interés fondo garantía
5.	<b>CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS</b>
5.01.	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>
5.01.01.	<b>GASTOS EN CONSTRUCCION</b>
5.01.01.01	Material y accesorios de construcc.
5.01.01.02	Mano de obra trabajadores
5.01.02.	<b>GASTOS EN MAQUINARIA</b>
5.01.02.01	Reparación maquinaria
5.01.02.02	Combustibles y lubric.maquinaria
5.01.02.03	Repuestos y accesorios maquinaria
5.01.02.04	Transporte maquinaria
5.01.02.05	Matriculación maquinaria
5.01.03.	<b>GASTOS EN VEHICULOS</b>
5.01.03.01	Reparación vehículo

---

<b>CODIGO DE LA CUENTA</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>
5.01.03.02	Combustibles y lubricantes vehículo
5.01.03.03	Repuestos y accesorios vehículo
5.01.03.04	Matriculación vehículo
5.01.03.05	Impuesto al rodaje
5.01.04.	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>
5.01.04.01	Sueldos y salarios
5.01.04.02	Horas extras
5.01.04.03	Bonificación complementaria
5.01.04.04	Compensación alto costo de vida
5.01.04.05	Compensación transporte
5.01.04.06	Décimo tercer sueldo
5.01.04.07	Décimo cuarto sueldo
5.01.04.08	Décimo quinto sueldo
5.01.04.09	Décimo sexto sueldo
5.01.04.10	Vacaciones
5.01.04.11	Alimentación
5.01.04.12	Aporte patronal IESS
5.01.04.13	Viáticos y subsistencias
5.01.04.14	Servicios ocasionales
5.01.05.	<b>ALQUILERES VARIOS</b>
5.01.05.01	Alquiler vehículos
5.01.05.02	Alquiler volquetas
5.01.05.03	Alquiler equipo y maquinaria
5.01.06.	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y SERVICIOS</b>
5.01.06.01	Arriendo oficinas
5.01.06.02	Arriendo vivienda
5.01.06.03	Servicio agua potable
5.01.06.04	Servicio luz eléctrica

<b>CODIGO DE LA CUENTA</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>
5.01.06.05	Servicio teléfono
5.01.06.06	Servicio correo
5.01.06.07	Servicio guardianía
5.01.06.08	Aportes Cámara de la Construcción
5.01.06.09	Aportes CICL
5.01.06.10	Suscripción INEC
5.01.06.11	Suscripción periódicos
5.01.06.12	10%I.V.A.pagado
5.01.06.13	Impuesto por importación
5.01.06.14	Impuesto unico
5.01.06.15	Impuesto IECE
5.01.06.16	Impuesto SOLCA
5.01.06.17	Impuesto SECAP
5.01.06.18	4% Fiscalización
5.01.06.19	1% Escalafón(CICE)
5.01.06.20	Impuesto a la renta
5.01.07.	OTROS GASTOS
5.01.07.01	Publicidad y propaganda
5.01.07.02	Copias y anillados
5.01.07.03	Bases para concursos
5.01.07.04	Donaciones
5.01.07.05	Gastos de imprenta
5.01.07.06	Gastos varios
5.01.08.	CUENTAS INCOBRABLES
5.01.08.01	Pérdida por cuentas incobrables
5.01.09.	AMORTIZACION Y CONSUMO ACTI.DIFERIDO
5.01.09.01	Consumo utiles de escritorio
5.01.09.02	Consumo material computación

**CODIGO DE LA  
CUENTA**

**NOMBRE DE LA CUENTA**

5.01.09.03	Consumo artículos de limpieza
5.01.09.04	Amortización seguro de accidentes
5.01.10.	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS
5.01.10.01	Depreciación herram.maquinaria
5.01.10.02	Depreciación muebles y enseres
5.01.10.03	Depreciación equipo de oficina
5.01.10.04	Depreciación equipo topográfico
5.01.10.05	Depreciación vehículo
5.01.10.06	Depreciación maquinaria
5.01.11.	APORTACIONES A OFICINA
5.01.11.01	Aportaciones a oficina
5.02.	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>
5.02.01.	INTERESES PAGADOS
5.02.01.01	Interés Bco.Azuay 125131
5.02.01.02	Interés Bco.Azuay 48614
5.02.02.	INTERESES DEVENGADOS
5.02.02.01	Inter.devengado Bco.Azuay 125131
5.02.02.02	Inter.devengado Bco.Azuay 48614
5.02.03.	SOBREGIROS BANCARIOS
5.02.03.01	Sobregiro Bco.Azuay 12513
5.02.03.02	Sobregiro Bco.Azuay 48614
5.02.04.	COMISIONES BANCARIAS
5.02.04.01	Comisiones Bco.Azuay 125131
5.02.04.02	Comisiones Bco.Azuay 48614

**6.**

**CUENTAS DE ORDEN O TRANSITORIAS**

<b>CODIGO DE LA CUENTA</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>
<b>=====</b>	
6.01.	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>
6.01.01.	VALORES Y DOCUMENTOS EN GARANTIA
6.01.01.01	Garantía fiel cumplimiento contrato
6.01.01.02	Garantía anticipo del contrato
6.01.01.03	Fondo de garantía
6.01.02.	<b>EJECUCION CONSTRUCCIONES PUBLICAS</b>
6.01.02.01	Ejecución construcciones públicas
6.01.03.	<b>EJECUCION TRABAJOS DE MAQUINARIA</b>
6.01.03.01	Ejecución trabajos de maquinaria
6.01.04.	<b>PERDIDAS Y GANANCIAS</b>
6.01.04.01	Pérdidas y ganancias
7.	<b>CUENTAS DE ORDEN O TRANSITORIAS</b>
7.01.	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>
7.01.01.	ENTREGA VALORES Y DOCUMEN.EN GARANT.
7.01.01.01	Garantía fiel cumplimiento contrato
7.01.01.02	Garantía anticipo del contrato
7.01.01.03	Fondo de garantía
7.01.02.	<b>CONSTRUCC.USO PUBLICO EN PROCESO</b>
7.01.02.01	Construc.uso público en proceso
7.01.03.	<b>TRABAJOS MAQUINARIA EN PROCESO</b>
7.01.03.01	Trabajos maquinaria en proceso

**NOTA:** Las cuentas 5.01.06.12 - 10% IVA PAGADO y 5.01.06.14- Impuesto Unico, pueden constituirse en cuentas del Activo en el momento en que se constituya en Compañía Constructora o ente jurídico. Adicionalmente se incorporará la contracuenta en el Pasivo, que se denominará 10% I.V.A COBRADO, esta situación en razón a que se han dictado reformas a la Ley de Régimen Tributario Interno, así como se ha expedido el respectivo reglamento que está publicado en el Registro Oficial No 826 del 21 de noviembre de 1995.



## ***4.2 MANUAL DE CUENTAS***

## MANUAL DE CUENTAS

En este manual de cuentas se explicará brevemente el funcionamiento de las cuentas de mayor identificándolas de la siguiente manera:

- 1. Cuentas de grupo
  - 1.01. Cuentas de subgrupo
    - 1.01.01. CUENTAS DE MAYOR
      - 1.01.01.01 Cuentas de detalle
  
- 1. **ACTIVO.** Todos los valores a favor de la oficina. Todas las cuentas de activo tienen saldo deudor.
  - 1.01. **ACTIVO DISPONIBLE.** Cuentas que representan el dinero que dispone la oficina
    - 1.01.01. **CAJA.** Registra los valores en efectivo que ingresan por caja chica, sobrantes de liquidaciones de gastos o alguna aportación personal en efectivo y egresan por los pagos o gastos realizados.

**Se debita:** Por el dinero que ingresa para hacer uso de esta cuenta; ya sea por caja general o caja chica.

**Se acredita:** Por los egresos realizados.

- 1.01.02. **BANCOS.** Dinero en cuentas corrientes bancarias. Se abrirá una cuenta contable de detalle para cada banco con los que opere la oficina.

**Se debita:** Por la apertura de la cuenta corriente, por depósitos o notas de crédito bancarias.

**Se acredita:** Por los pagos realizados con cheques, o por notas de débito bancarias.

- 1.02.           **ACTIVO EXIGIBLE.** Son todos aquellos valores pendientes de cobro.
- 1.02.01.       **CUENTAS POR COBRAR PROYECTOS.** Registran los valores por préstamos que se otorga de un proyecto a otro, ya que en esta oficina se lleva contabilidades particulares para cada proyecto. Las cuentas de detalle serían los proyectos a quienes se les otorga préstamo.

*Se debita:* Cuando se otorga el préstamo a determinado proyecto.

*Se acredita:* Cuando se recupera el valor de la deuda.

- 1.02.02.       **CUENTAS POR COBRAR VARIOS DEUDORES.** Préstamos que se realizan a personas integrantes de la oficina y los cuales no se los descontará en el sueldo, porque lo efectuarán directamente en el plazo establecido.

*Se debita:* Cuando se entrega el valor del préstamo.

*Se acredita:* Por la recuperación del préstamo.

- 1.02.03.       **ANTICIPOS VARIOS.** Son valores entregados por anticipado al personal de la oficina. Creandose dos cuentas de detalle:
- Anticipo de sueldos: que se descontará siempre en el rol de pago.
  - Anticipo para gastos varios: dinero entregado al personal para realizar varios gastos que competen a determinada obra o proyecto, los cuales serán justificados con los respectivos comprobantes.

*Se debita:* Al otorgar el anticipo.

*Se acredita:* Al realizar la liquidación de los gastos efectuados.

1.02.04. FONDO DE GARANTIA POR COBRAR. El 5% del monto de la planilla de trabajo y reajuste de precios de una obra que la institución contratante descuenta y lo deposita en el Banco Ecuatoriano de la Vivienda, el cual debe ser cobrado con sus respectivos intereses al finalizar el proyecto.

*Se debita:* Cuando la institución hace el respectivo descuento sobre la planilla que nos cancelan.

*Se acredita:* Al momento que el Banco Ecuatoriano de la Vivienda a través de la institución contratante, devuelve el dinero al ingeniero contratista.

1.02.05. DOCUMENTOS POR COBRAR. En este caso los documentos por cobrar representan a dos clases de planillas:

-Las planillas de alquiler maquinaria que después de un período considerable de tiempo no han sido canceladas por el contratante y,

-Las planillas de ejecución de obras que no han sido canceladas por la institución contratante por un período de tiempo considerable.

*Se debita:* Cuando transcurrido un período de tiempo, éstas no han sido canceladas.

*Se acredita:* Cuando las planillas son canceladas por los contratantes.

1.03.           **ACTIVO DIFERIDO.** Son todos aquellos gastos realizados por anticipado. La cuentas tienen saldo deudor.

1.03.01.       **IMPLEMENTOS DE OFICINA.** Todos los útiles de escritorio, material de computación y artículos de limpieza que utiliza la oficina, estos valores se los devenga con una cuenta de gastos por el consumo de los mismos.

*Se debita:* Por la compra de utiles de escritorio, material de computación, etc..

*Se acredita:* Por el consumo de los utiles de escritorio, material de computación, etc..

1.03.02.       **SEGUROS GENERALES.** En este caso el seguro de accidentes contratado para la máquina Retroexcavadora, cuyo valor se devenga mensualmente por pertenecer a un activo diferido, utilizando una cuenta de gastos como contrapartida.

*Se debita:* Por la adquisición del seguro

*Se acredita:* Cuando se devenga el valor del seguro, que por lo general es mensualmente.

1.03.03.       **ANTICIPO UTILIDADES.** Valores entregados a los socios de la máquina Retroexcavadora, (en este caso) por concepto de utilidades, los cuales se descontarán al final del período contable, cuando los socios decidan dividir los resultados.

*Se debita:* Cuando se entrega el valor por concepto de

anticipo de utilidades.

*Se acredita:* Cuando al final del período contable los socios dividan sus utilidades.

1.03.04.           **ANTICIPO ALQUILERES VARIOS.** Por valores entregados por anticipado para utilizar el servicio de vehículos, volquetas, transporte de la maquinaria en plataformas, alquiler de equipos y maquinaria pesada. Este valor se descuenta al terminar este servicio.

*Se debita:* Al realizar la entrega de dinero para los conceptos anotados anteriormente.

*Se acredita:* Al realizar la liquidación de los respectivos alquileres.

1.03.05.           **IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y SERVICIOS ANTICIPADOS.** Por los arriendos de oficina, vivienda pagados por anticipado, suscripciones al INEC, suscripciones a periódicos las cuales como es lógico se cancela por anticipado.

*Se debita:* Al realizar la entrega de dinero por los conceptos anotados anteriormente.

*Se acredita:* Conforme al transcurso del tiempo en el cual se van devengando los gastos anotados anteriormente.

1.04.               **ACTIVO FIJO.** Son todos aquellos bienes que adquiere la empresa para utilizarlos en la explotación de la misma, sin el propósito de revenderlos. Las cuentas tienen saldo deudor.

**1.04.01. ACTIVO FIJO TANGIBLE.** Se la toma como cuenta de mayor para armonizar debidamente el plan de cuentas y agrupar en esta a todos los activos depreciables como muebles y enseres, equipos de oficina, equipo topográfico, vehículo y maquinaria.

*Se debita:* Por adquisición de muebles y enseres, equipos de oficina, equipo topográfico, vehículo y maquinaria.

*Se acredita:* Por las depreciaciones, pérdida, baja o venta de los bienes anotados anteriormente.

**1.04.02. DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS.** Registra la acumulación de la depreciación mensual de los activos fijos tangibles.

*Se debita:* Cuando se da de baja un bien o se lo vende.

*Se acredita:* Para acumular los valores por depreciación de los activos fijos tangibles.

**2. PASIVO.** Son todos aquellos valores en contra de la empresa, es decir la empresa los adeuda. Los saldos de estas cuentas son acreedores.

**2.01. PASIVO EXIGIBLE CORTO PLAZO.** Son todas aquellas deudas pendientes de pago por un lapso de tiempo menor a un año.

**2.01.01. CUENTAS POR PAGAR PROYECTOS.** Registra los valores recibidos en calidad de préstamos concedido por algún proyecto de la oficina mismo.

*Se debita:* Cuando se cancela el préstamo.

*Se acredita:* Cuando se recibe el préstamo.

**2.01.02. CUENTAS POR PAGAR VARIOS ACREEDORES.** Son los valores pendientes de pago a proveedores de repuestos, materiales de construcción, herramientas, combustible, etc., y también a las personas que otorgan préstamos a la empresa a corto plazo.

*Se debita:* Al realizar el pago de la deuda pendiente por los conceptos anotados.

*Se acredita:* Al realizar los consumos anotados a través de crédito.

**2.01.03. RETENCIONES POR PAGAR.** Corresponde al 9.35% del sueldo básico que se descuenta mensualmente a todos los empleados para aportaciones al seguro social.

*Se debita:* Cuando se cancela este valor al Seguro Social.

*Se acredita:* Al realizar el 9.35% de retención al sueldo básico del empleado.

**2.02.01. DOCUMENTOS POR PAGAR.** Son los préstamos pendientes de pago a instituciones bancarias, abriendo una cuenta de detalle para cada banco en donde se tenga esta deuda.

*Se debita:* Al momento de cancelar o abonar la deuda a la institución bancaria.

*Se acredita:* Al recibir dinero por parte del banco en calidad de préstamo.

**2.02.02. INTERESES ACUMULADOS POR PAGAR.** En esta cuenta se acumula los intereses devengados por préstamos bancarios. Es decir el valor de los intereses pendientes de pago hasta el día en que se vence el préstamo, se anula esta cuenta en el momento que se cancela los intereses.

*Se debita:* Al realizar el pago de los intereses al banco.

*Se acredita:* Para acumular el valor por los intereses mensuales que se deberán cancelar cuando se venza el crédito.

**2.03. PASIVO DIFERIDO.** Son todos los pagos recibidos por anticipado. Tienen saldo acreedor.

**2.03.01. ANTICIPOS CONTRACTUALES.** Son los valores recibidos como anticipo por alquiler de la maquinaria (retroexcavadora) y el anticipo recibido por parte de alguna institución para la ejecución de una obra o estudio de la misma. Se los descuenta en las planillas de trabajo, conforme lo pactado con el contratante.

*Se debita:* Por el descuento en las planillas de trabajo.

*Se acredita:* Cuando se recibe el valor del anticipo por los conceptos anotados.

3. **PATRIMONIO.** Son todos los valores propios de la empresa.

3.01.01. **CAPITAL.** Sería la diferencia entre los activos y pasivos de la empresa.

*Se debita:* Cuando se procede a disminuir la pérdida obtenida en el ejercicio contable.

*Se acredita:* Al incrementar en este las utilidades obtenidas en el ejercicio contable, o al registrar la diferencia entre los activos y pasivos.

3.01.02. **CAPITAL SOCIAL.** Aportaciones en efectivo o especies, en este caso los aportes de los socios de la retroexcavadora, y en cuanto a la oficina, las aportaciones que reciba de los diferentes proyectos.

*Se acredita:* Por los valores entregados en calidad de aportación.

3.01.03. **REEXPRESION MONETARIA.** La revalorización de los activos monetarios, en el caso de esta oficina la reexpresión monetaria sólo se aplica a los activos fijos (maquinaria).

*Se acredita:* Por el valor obtenido por reexpresión monetaria de activos fijos.

3.02. **RESULTADOS.** Ya sea utilidad o pérdida obtenida en los ejercicios económicos. Saldo deudor para pérdida y saldo acreedor para utilidad.

3.02.01. **RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES.** En esta

cuenta se acumulan las pérdidas o utilidades de ejercicios anteriores.

*Se debita:* Para acumular la pérdida obtenida en ejercicios anteriores.

*Se acredita:* Para acumular la utilidad obtenida en ejercicios anteriores.

**3.02.02. RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO.** Como su nombre lo indica en esta cuenta se registran los resultados obtenidos en el ejercicio actual, ya sea pérdida o utilidad.

*Se debita:* Para registrar la pérdida obtenida en el presente ejercicio.

*Se acredita:* Para registrar la utilidad obtenida en el presente ejercicio.

**4. CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS.** Todas aquellas cuentas que producen ingresos a la empresa. Su saldo es acreedor.

**4.01. INGRESOS OPERACIONALES.** Todos los ingresos que tienen que ver directamente con los servicios que presta la empresa.

**4.01.01. INGRESOS POR CONTRATOS.** Cuando una planilla por alquiler de maquinaria o de ejecución de obra, ha sido cancelada, el valor total se registra dentro de esta cuenta, especificando una cuenta de detalle para cada una de estas planillas.

*Se debita:* Para realizar el asiento de cierre.

*Se acredita:* Al recibir el pago de la planilla de trabajo, ya sea de alquiler maquinaria, o ejecución de obras.

4.01.02.            **DESCUENTOS.** Son los descuentos recibidos por concepto de varias compras, ya sea de herramientas, combustibles para la maquinaria o el vehículo, etc..

*Se debita:* Al momento de realizar el asiento de cierre de operaciones.

*Se acredita:* Cuando se recibe el descuento por las compras especificadas anteriormente.

4.01.03.            **INGRESOS VARIOS.** Por ajustes o modificaciones que ocasionen ingresos.

*Se debita:* Por el asiento de cierre.

*Se acredita:* Por los ingresos arriba anotados.

4.01.04.            **CUENTAS IMPAGABLES.** Se determina esta cuenta por los valores que no se devolverán en especial por concepto de préstamos entre proyectos, la cuenta de contrapartida sería la de cuentas por pagar a proyectos en el debe, para anular la deuda.

*Se debita:* Por el asiento de cierre de libros.

*Se acredita:* Por las cuentas que se consideran impagables, por lo general al final del ejercicio contable.

4.02.                **INGRESOS NO OPERACIONALES.** Son los ingresos obtenidos por actividades que no

están directamente relacionadas con el fin de la empresa, estos ingresos son proporcionados por las instituciones bancarias.

**4.02.01 INTERESES POR CUENTA INVERSION.** Ingreso por intereses que paga el banco a una cuenta corriente con un saldo promedio considerable.

*Se debita:* En el asiento de cierre de libros.

*Se acredita:* Al recibir la nota de crédito bancaria por este concepto.

**5. CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS.** Son todas aquellas cuentas que representan gastos para la empresa. Su saldo es deudor.

**5.01. GASTOS OPERACIONALES.** Son los egresos que tienen que ver directamente con los servicios que presta la empresa.

**5.01.01. GASTOS EN CONSTRUCCION.** Agrupa las cuentas por concepto de egresos específicos para la construcción de la obra, es decir los materiales y la mano de obra.

*Se debita:* Por el valor del gasto en materiales y mano de obra.

*Se acredita:* Por el asiento de cierre de ejercicio.

**5.01.02. GASTOS EN MAQUINARIA.** Todos aquellos egresos que se los realiza en forma directa para la maquinaria(retroexcavadora)como reparación, mantenimiento, matri-

culación, transporte de la maquinaria etc..

*Se debita:* Por el gasto realizado para la maquinaria.

*Se acredita:* Por el asiento de cierre del ejercicio.

5.01.03.           **GASTOS EN VEHICULO.** Al igual que los gastos en maquinaria, son todos aquellos egresos que se los realiza para la reparación, compra de repuestos, combustibles, etc., para el vehículo.

*Se debita:* Por el gasto realizado para el vehículo.

*Se acredita:* Por el asiento de cierre de ejercicio.

5.01.04.           **GASTOS DE PERSONAL.** Como su nombre lo indica agrupa todos los egresos por concepto de sueldos, bonificaciones, subsistencias, etc., es decir toda remuneración al personal administrativo.

*Se debita:* Por el gasto realizado para el personal.

*Se acredita:* Por el asiento de cierre del ejercicio.

5.01.05.           **ALQUILERES VARIOS.** Esta cuenta registra el gasto por alquiler de vehículos, volquetas, equipo y maquinaria.

*Se debita:* Por el gasto por los conceptos anteriores.

*Se acredita:* Por el asiento de cierre de ejercicio.

5.01.06.           **IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y SERVICIOS.** Aquellos gastos por arriendo de oficinas, vivienda, servicios básicos, e impuestos varios.

*Se debita:* Por el gasto realizado o para devengar estos gastos cuando se han entregado por anticipado.

*Se acredita:* Por el asiento de cierre de ejercicio.

5.01.07.           **OTROS GASTOS.** Son egresos por varios conceptos como por ejemplo, publicidad, copias, donaciones, etc..

*Se debita:* Por el gasto realizado.

*Se acredita:* Por el respectivo cierre de ejercicio.

5.01.08.           **CUENTAS INCOBRABLES.** Por los valores de préstamos pendientes de cobro a proyectos los cuales no se recuperarán.

*Se debita:* Por los valores considerados como cuentas incobrables al finalizar el período contable.

*Se acredita:* Por el respectivo cierre de ejercicio.

5.01.09.           **AMORTIZACION Y CONSUMO ACTIVO DIFERIDO.**  
Registra el consumo de los útiles de escritorio, material de computación y artículos de limpieza a la fecha en que se termine el período contable. Y en este caso la amortización de la póliza de seguro de accidente de la retroexcavadora.

*Se debita:* Se debita por la amortización y consumo de los activos diferidos.

*Se acredita:* Por el asiento de cierre de ejercicio.

5.01.10.           **DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS.** Registra el gasto por depreciación mensual de los activos fijos de la oficina.

*Se debita:* Por la depreciación mensual.

*Se acredita:* Por el respectivo asiento de cierre.

5.01.11.           **APORTACIONES A OFICINA.** Son las aportaciones que realiza el proyecto o proyectos con los cuales se está trabajando a la oficina. En esta empresa estas aportaciones no son fijas.

*Se debita:* Por las aportaciones que el proyecto entrega a la oficina.

*Se acredita:* Por el respectivo asiento de cierre.

5.02.               **GASTOS NO OPERACIONALES.** Son todos aquellos egresos que no están vinculados directamente con los servicios que presta la empresa, son egresos que se cancelan al banco o entidades financieras.

5.02.01.           **INTERESES PAGADOS.** Registra el valor por interés cancelados al banco por préstamos realizados.

*Se debita:* Por el valor que el banco nos debita por concepto de intereses por los préstamos recibidos.

*Se acredita:* Por el respectivo cierre de ejercicio.

5.02.02.           **INTERESES DEVENGADOS.** Gasto registrado por interés mensual que se deberá cancelar al momento del vencimiento del préstamo.

*Se debita:* Por el valor que se va calculando mensualmente por los intereses que se deberán cancelar al banco cuando se venza el crédito.

*Se acredita:* Por el respectivo asiento de cierre de ejercicio.

5.02.03.           **SOBREGIROS    BANCARIOS.**    Registra la comisión por sobregiros bancarios que cobra el banco.

*Se debita:* Por las comisiones que cobra el banco cuando concede sobregiro bancario.

*Se acredita:* Por el respectivo asiento de cierre de ejercicio.

5.02.04.           **COMISIONES    BANCARIAS.** Como su nombre lo indica son valores que el banco cobra por servicios prestados, como por ejemplo: por copia del estado de cuenta, por otorgar garantías bancarias, etc..

*Se debita:* Por las comisiones que cobra el banco por concepto de los varios servicios que ofrece.

*Se acredita:* Por el respectivo asiento de cierre de ejercicio.

6.                   **CUENTAS DE ORDEN O TRANSITORIAS.** Son todas aquellas cuentas que no afectan al activo, ni al pasivo de la empresa.

6.01.               **CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.** Son las cuentas que poseen saldo deudor el cual no afecta al activo de la empresa.

6.01.01.           **VALORES Y DOCUMENTOS EN GARANTIA.** Registra el valor de las garantías exige la institución contratante, como la garantía de fiel cumplimiento del

contrato, garantía por anticipo del contrato, y los fondos de garantía que son descontados en cada planilla de pago.

*Se debita:* Al momento de entregar las garantías respectivas a la institución contratante y cuando descuentan el 5% como fondo de garantía en cada planilla.

*Se acredita:* Cuando se hace la entrega recepción provisional de la obra, en el caso de las garantías del fiel cumplimiento y anticipo del contrato; y en el caso de los fondos de garantía, cuando éstos son devueltos al contratista.

**6.01.02. EJECUCION CONSTRUCCION OBRAS PUBLICAS.**

Corresponde al valor total del monto del contrato, el cual se devenga al finalizar la obra.

*Se debita:* Por el valor total del monto del contrato, al suscribir el mismo.

*Se acredita:* Cuando se realiza la entrega recepción provisional de la obra.

**6.01.03. EJECUCION TRABAJOS MAQUINARIA. Monto**

total del contrato de alquiler maquinaria, igualmente se devenga al finalizar el trabajo.

*Se debita:* Para registrar el monto del contrato de alquiler de la maquinaria al momento de suscribir el mismo.

*Se acredita:* Cuando se realiza la entrega de la obra.

**6.01.04. PERDIDAS Y GANANCIAS. Esta cuenta se la**

utiliza para cerrar las cuentas de ingresos y gastos. Se la anula en el momento de cargar a la cuenta respectiva los resultados obtenidos.

**Se debita:** Al realizar el asiento de cierre con las cuentas de resultado deudoras y para determinar la utilidad del ejercicio, cerrándose así esta cuenta.

**Se acredita:** Al realizar el asiento de cierre con las cuentas de resultado acreedoras y para determinar la pérdida del ejercicio, cerrándose así esta cuenta.

7. **CUENTAS DE ORDEN O TRANSITORIAS.** Son las cuentas que no afectan al activo ni pasivo de la empresa.

7.01. **CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.** Cuentas transitorias que no afectan el pasivo, tienen saldo acreedor.

7.01.01. **ENTREGA VALORES Y DOCUMENTOS EN GARANTIA.** Representa las garantías por fiel cumplimiento, anticipo del contrato y fondo de garantía entregadas a la institución contratante, las cuales se devengan al finalizar la obra, utilizando la cuenta de contrapartida Valores, bienes y documentos en garantía y custodia.

**Se debita:** Al realizar la entrega recepción provisional de la obra.

**Se acredita:** Para registrar los valores entregados a las instituciones contratantes en calidad de garantías.

7.01.02. **CONSTRUCCIONES USO PUBLICO EN PROCESO.**

Contrapartida de la cuenta ejecución construcción obras públicas, y al igual que ésta representa el monto total del contrato el cual se devenga al finalizar la obra.

*Se debita:* Al finalizar la obra.

*Se acredita:* Por el valor total del contrato.

**7.01.03. TRABAJOS MAQUINARIA EN PROCESO.**

Contrapartida de la cuenta ejecución trabajos maquinaria, y al igual, representa el monto total del contrato, y se devenga al finalizar la obra.

*Se debita:* Cuando la obra es finalizada.

*Se acredita:* Por el valor total del contrato.

**4.3 CONTABILIDAD  
DEL PROYECTO  
VELACRUZ -RIO PINDO**

## **CONTABILIDAD DEL PROYECTO VELACRUZ RÍO PINDO.**

El proyecto Velacruz Río Pindo, financiado por el Ministerio de Obras Públicas Zona VI, tiene como finalidad la estabilización de taludes y limpieza de derrumbes en la carretera Velacruz-Chaguarpamba-Río Pindo. Los datos de este proyecto son los siguientes:

-Fecha de firma de contrato:	3 de abril/95
-Monto del contrato:	S/. 77.400.000,00
-Fecha entrega anticipo:	22 de mayo/95
-Porcentaje del anticipo:	40%
-Valor del anticipo:	S/.30.960.000,00
-Plazo de terminación:	60 días
-5% Garantía fiel cumplimiento del contrato:	S/. 3.870.000,00
-100% Garantía anticipo del contrato:	S/.30.960.000,00
<b>Fecha de Terminación:</b>	<b>19 de julio/95</b>

Los datos iniciales de este proyecto son los siguientes:

### **Comprobante de diario # 01**

15 mayo/95

Este proyecto trabajará con la cuenta corriente # 48614 del Banco del Azuay, con saldo a la fecha de S/.584.659,00.

### **Comprobante de diario # 02-03**

15 mayo/95

El Banco del Azuay, a través de solicitud escrita otorga las garantías bancarias respectivas, debitando

directamente de la cuenta corriente el valor de las comisiones: el 1% del valor de cada garantía más S/.10.000,00.

**Comprobante de egreso # 01**

15 de mayo/95

Se cancela al Colegio de Ingenieros Civiles de Loja, la cantidad de S/.77.400,00 por concepto de 1/1.000 del monto total del contrato, con cheque # 1201.

**Comprobante de ingreso # 01**

22 mayo/95

El Ministerio de Obras Públicas Zona VI hace la respectiva entrega del anticipo con cheque # AB-9560 del Banco Central, cuyo valor se deposita en cuenta corriente.

*El resto de información se la presenta a continuación de estos datos y en los comprobantes respectivos.*

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO			No. 001		
PROYECTO			INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pindo			MOP-ZONA VI		15	05	95
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER		
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614		584.659				
3.01.02.	CAPITAL SOCIAL						
3.01.02.01	Aportaciones Ing.Alvarado				584.659		
			584.659		584.659		
<p>CONCEPTO: Para registrar saldo en cuenta corriente al comenzar el proyecto.</p>							
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME			
-----		-----		-----			
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE			

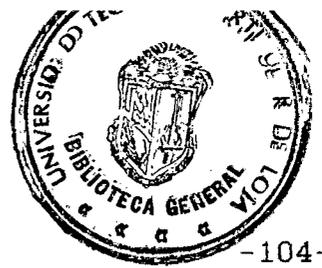




JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00001		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	CICL	15	05	95	
CHEQUE: 001201		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay	EFFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
5.01.06.	IMPTOS.CONTRIBUC.Y SERVICI		77.400				
5.01.06.09	Aportes Coleg.de Ing.Civil						
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614			77.400			
SUMAS IGUALES:			77.400	77.400			
CONCEPTO: Pago 1/1000 por monto total del contrato.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	Comer.Calderón				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	RUC----- 1100898475890				



JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO		No 004		
PROYECTO		INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pindo		MOP-ZONA VI		22	05	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER			
6.01.01.	EJECUC.CONTRUCC.PUBLICAS	77.400.000	77.400.000			
6.01.01.01	Ejecuc.construc.públicas					
7.01.01.	CONSTRUC.USO PUBL.EN PROC					
7.01.01.01	Construc.uso públ.en proc					
SUMAS IGUALES:		77.400.000	77.400.000			
CONCEPTO: Para registrar valor del contrato de ejecución del proyecto Velacruz Río Pindo.						
ELABORADO	REVISADO	ES CONFORME				
-----	-----	-----				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE				



JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b>			No 00002		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	Comerc.Calderón	25	05	95	
CHEQUE: 001202		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
5.01.01.	GASTOS EN CONSTRUCCION		2.500.000				
5.01.01.01	Material y acces.de constr						
1.01.02.	BANCOS			2.500.000			
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614						
SUMAS IGUALES:			2.500.000	2.500.000			
CONCEPTO: Por compra de dinamita, nitrato y otros materiales según detalla factura.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	Comer.Calderón				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	RUC----- 1100898475890				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b>			No 00003		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	OTIC	25	05	95	
CHEQUE: 001203		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
5.01.11.	APORTACIONES A OFICINA		4.445.000	4.445.000			
5.01.11.01	Aportaciones a oficina						
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614						
	SUMAS IGUALES:		4.445.000	4.445.000			
CONCEPTO: Por aportación a oficina central, para compra de computador.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	OTIC				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE					

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00004		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	Sra.B.Viteri	01	06	95	
CHEQUE: 001204		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
5.01.04.	GASTOS DE PERSONAL						
5.01.04.01	Sueldos y salarios		100.000				
5.01.04.03	Bonificación complementari		50.000				
5.01.04.04	Compensación alto costo v.		112.000				
5.01.04.05	Bonificación transporte		12.000				
5.01.04.09	Décimo sexto sueldo		12.500				
2.01.03.	RETENCIONES POR PAGAR						
2.01.03.01	Aporte individual IESS			9.350			
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614			277.150			
	SUMAS IGUALES:		286.500	286.500			
CONCEPTO: Pago de sueldo a secretaria por el mes de mayo/95 , según detalle de rol de pago.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME-				
-----	-----	-----	Sra.B. Viteri				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	CI.1102995006				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b>			No 00005		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	Sr.Tomás Cangó	01	06	95	
CHEQUE: 001205		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
5.01.04.	GASTOS DE PERSONAL						
5.01.04.01	Sueldos y salarios		149.000				
5.01.04.03	Bonificación complementari		50.000				
5.01.04.04	Compensación alto costo v.		112.000				
5.01.04.09	Décimo sexto sueldo		18.625				
2.01.03.	RETENCIONES POR PAGAR						
2.01.03.01	Aporte individual IESS			13.932			
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614			315.693			
	SUMAS IGUALES:		329.625	329.625			
CONCEPTO: Pago de sueldo a residente por mes de mayo/95 según detalle del rol de pago.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	Sr. Tomás Cangó				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	CI.1102074307				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00006		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO		DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	IESS		02	06	95
CHEQUE: 001206		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay		EFECT.:		
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER		
2.01.03.	RETENCIONES POR PAGAR						
2.01.03.01	Aporte individual IESS		23.282				
5.01.04.	GASTOS DE PERSONAL						
5.01.04.12	Aporte patronal IESS		27.763				
5.01.06.	IMPTOS.CONTRI. Y SERVICIO						
5.01.06.16	0.5% SECAP		1.245				
5.01.06.17	0.5% IECE		1.245				
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614				53.535		
	SUMAS IGUALES:		53.535		53.535		
CONCEPTO: Pago de aportes al IESS, de la secretaria y res dente por el mes de mayo/95							
ELABORADO		REVISADO		VISTO BUENO		RECIBI CONFORME	
-----		-----		-----		Adjunto Compro-	
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE		bante de Pago	
						-----	
						CI.	

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b>			No 00007		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	Retroexcavadora	05	06	95	
CHEQUE: 001207		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
1.02.01.	CUENTAS POR COBRAR PROYECT		1.367.491	1.367.491			
1.02.01.01	Ctas. por cobrar retroexca						
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614						
SUMAS IGUALES:			1.367.491	1.367.491			
CONCEPTO: Préstamo otorgado a retroexcavadora.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	Ing. J.Alvarado				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	CI.1100434802				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00008		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO		DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	OTIC		07	06	95
CHEQUE: 001208		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay		EFECT.:		
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER		
5.01.11.	APORTACIONES A OFICINA						
5.01.11.01	Aportaciones a oficina		70.000				
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614				70.000		
	SUMAS IGUALES:		70.000		70.000		
CONCEPTO: Por aportación a oficina central, para fondo rotativo de caja chica.							
ELABORADO		REVISADO		VISTO BUENO		RECIBI CONFORME	
-----		-----		-----		OTIC	
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE			

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00009		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	BAMEBRA	12	06	95	
CHEQUE: 001209		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
1.03.04.	ANTICIPO ALQUILERES VARIOS		22.500.000				
1.03.04.03	Antic.alquil.equipo y maqu						
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614			22.500.000			
SUMAS IGUALES:			22.500.000	22.500.000			
CONCEPTO: Anticipo por alquiler de tractor Komatsu, rodillo y compresor. Monto estimado del contrato: S/.45.000.000,00.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	BAMEBRA				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	RUC----- 1100784555883				

JORGE ALVARADO Ing.Civil	<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b>			No 00010		
PROYECTO	INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Velacruz Río Pind	MOP -ZONA VI	Ing.René Fierro	12	06	95	
CHEQUE: 001210	CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER			
1.03.04.	ANTICIPO ALQUILERES VARIOS	250.000	250.000			
1.03.04.04	Antic.transp.maquinaria					
1.01.02.	BANCOS					
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614		250.000			
	SUMAS IGUALES:	250.000	250.000			
CONCEPTO: Anticipo por transporte de tractor Komatsu hacia el lugar del proyecto.						
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME			
-----	-----	-----	Ing.René Fierro			
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	CI.1145098994			

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b>			No 00011		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	Ing.J.Alvarado	14	06	95	
CHEQUE: 001211		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay	EFFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
1.02.03.	ANTICIPOS VARIOS		500.000	500.000			
1.02.03.02	Anticipo gastos varios						
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614						
	SUMAS IGUALES:		500.000	500.000			
CONCEPTO: Anticipo para gastos varios en el proyecto. Del 15 al 28 de junio/95.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	Ing.J.Alvarado				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	CI.1100434802				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b>			No 00012		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	Sr.Tomás Cango	14	06	95	
CHEQUE: 001212		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
1.02.03.	ANTICIPOS VARIOS						
1.02.03.02	Anticipo gastos varios		400.000				
1.03.04.	ANTICIPO ALQUILERES VARIOS						
1.03.04.01	Anticipo alquiler vehículo		50.000				
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614			450.000			
	SUMAS IGUALES:		450.000	450.000			
CONCEPTO: Anticipo para varios gastos en el proyecto.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	Sr.Tomás Cango				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	CI.1102074307				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00013		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	CRUZ ROJA	15	06	95	
CHEQUE: 001213		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
5.01.06.	IMPTOS.CONTRIB.Y SERVICIOS		110.000				
5.01.06.01	Arriendo oficinas						
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614			110.000			
	SUMAS IGUALES:		110.000	110.000			
CONCEPTO: Por arriendo oficinas por el mes de mayo/95.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	CRUZ ROJA				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE					

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00014		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO		DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	Comer.Calderón		16	06	95
CHEQUE: 001214		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay		EFECT.:		
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER		
5.01.01.	GASTOS EN CONSTRUCCION						
5.01.01.01	Material y acces.de constr		500.000				
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.				500.000		
		SUMAS IGUALES:	500.000		500.000		
CONCEPTO: Compra de material explosivo según factura.							
ELABORADO		REVISADO		VISTO BUENO		RECIBI CONFORME	
-----		-----		-----		Comer.Calderón	
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE		RUC----- 1100898475890	

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00015		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	Ing.René Fierro	20	06	95	
CHEQUE: 001215		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
5.01.02.	GASTOS EN MAQUINARIA		500.000				
5.01.02.04	Transporte maquinaria						
1.03.04.	ANTICIPO ALQUILERES VARIOS						
1.03.04.04	Anticipo trans.maquinaria			250.000			
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614			250.000			
	SUMAS IGUALES:		500.000	500.000			
CONCEPTO: Pago final por transporte de tractor Komatsu de la Cia Bamebra, hacia el lugar del proyecto.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	Ing.René Fierro				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	CI.1145098994				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE INGRESO</b>			No 0002			
PROYECTO			INSTITUCION			DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pindo			MOP-ZONA VI			23	06	95
CHEQUE:		CTA.CTE.48614		BANCO:		EFECT:		
CODIGO	CUENTAS			DEBE		HABER		
1.01.02.	BANCOS							
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614			18.006.877				
2.03.01.	ANTICIPOS CONTRACTUALES							
2.03.01.02	Antic.contrato ejec.obras			14.684.509				
1.02.04.	FONDOS DE GARANT.POR COBRA							
1.02.04.01	5% Fondo de garantía			1.835.564				
5.01.06.	IMPTOS.CONTRI.Y SERVICIOS							
5.01.06.18	4% Fiscalización			1.468.451				
5.01.06.19	1% Escalafón (CICE)			367.113				
5.01.06.20	Impuesto a la renta			348.757				
4.01.01.	INGRESOS POR CONTRATOS							
4.01.01.02	Contrato ejecución obra					36.711.271		
SUMAS IGUALES:				36.711.271		36.711.271		
CONCEPTO: Pago de planilla # 1, por parte del MOP ZONA VI Valor de la planilla:S/.36.711.271.Depósito # 007321.Nos cancelan con Ch.# AB-9890 del Bco.Central cta.cte.110049								
ELABORADO			REVISADO			ES CONFORME		
-----			-----			-----		
SECRETARIA			CONTADOR			GERENTE		

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO		No 005		
PROYECTO		INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pindo		MOP-ZONA VI		23	06	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER			
6.01.01.	VALORES Y DOCU.EN GARANTI	1.835.564	1.835.564			
6.01.01.03	Fondo de garantía					
7.01.01.	ENTREGA VAL.Y DOC.EN GARA					
7.01.01.03	Fondo de garantía					
SUMAS IGUALES:		1.835.564	1.835.564			
CONCEPTO: Para registrar 5% del monto planilla # 1 para fondo de garantía.						
ELABORADO	REVISADO	ES CONFORME				
-----	-----	-----				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00016	
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	Ing.J.Alvarado	28	06	95
CHEQUE: 001216		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay	EFECT.:		
CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER			
5.01.03.	GASTOS EN VEHICULO					
5.01.03.01	Reparación vehículo	123.000				
5.01.03.02	Combus.y lubricantes vehíc	300.000				
5.01.04.	GASTOS DE PERSONAL					
5.01.04.11	Alimentación	70.000				
5.01.04.13	Viáticos y subsistencias	49.000				
5.01.07.	OTROS GASTOS					
5.01.07.04	Donaciones	50.000				
5.01.07.06	Gastos varios	10.000				
1.02.03.	ANTICIPOS VARIOS					
1.02.03.02	Anticipo gastos varios		500.000			
1.01.02.	BANCOS					
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614		102.000			
	SUMAS IGUALES:	602.000	602.000			
CONCEPTO: Para liquidar el anticipo de gastos entregado el 14 de junio/95.						
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME			
-----	-----	-----	Ing. J. Alvarad			
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	CI.1100434802			

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE INGRESO</b>			No 0003		
PROYECTO			INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pindo			MOP-ZONA VI		28	06	95
CHEQUE:		CTA.CTE.	BANCO:		EFECT:XXXX		
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER		
1.01.01.	CAJA						
1.01.01.01	Caja general		44.000				
5.01.04.	GASTOS DE PERSONAL						
5.01.04.11	Alimentación		140.000				
5.01.04.13	Viáticos y subsistencias		98.000				
5.01.05.	ALQUILERES VARIOS						
5.01.05.01	Alquiler vehículo		168.000				
1.02.03.	ANTICIPOS VARIOS						
1.02.03.02	Anticipo gastos varios				400.000		
1.03.04.	ANTICIPO ALQUILERES VARIOS						
1.03.04.01	Anticipo alquiler vehículo				50.000		
SUMAS IGUALES:			450.000		450.000		
<p>CONCEPTO: Para liquidar el anticipo para gastos varios y anticipo alquiler vehículo entregado al Sr. Tomás Cango, el día 14 de junio/95.</p>							
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME			
-----		-----		-----			
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE			

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO			No 006		
PROYECTO		INSTITUCION			DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pindo		MOP-ZONA VI			30	06	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE		HABER			
5.01.06.	IMPTOS.CONTRIB.Y SERVICIO						
5.01.06.03	Servicio agua potable	7.155					
5.01.06.04	Servicio luz eléctrica	12.400					
5.01.06.05	Servicio teléfono	34.500					
5.02.04.	COMISIONES BANCARIAS						
5.02.04.02	Comis.Bco.Azuay 48614	8.456					
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614			62.511			
		SUMAS IGUALES:		62.511		62.511	
CONCEPTO:Para registrar notas de débito bancarias por el mes de mayo/95							
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME			
-----		-----		-----			
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE			



JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b>			No 00017		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO		DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	INEC		05	07	95
CHEQUE: 001218		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay		EFECT.:		
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER		
5.01.06.	IMPTOS.CONTRIB.Y SERVICIOS						
5.01.10.	Suscripción INEC						
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.						
	SUMAS IGUALES:		26.800		26.800		
CONCEPTO: Por pago de suscripción a revistas de INEC							
ELABORADO		REVISADO		VISTO BUENO		RECIBI CONFORME	
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE		INEC	

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b>			No 00018		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Velaacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	Comer.Calderón	07	07	95	
CHEQUE: 001219		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
5.01.01.	GASTOS EN CONSTRUCCION		500.000	500.000			
5.01.01.01	Material y acces.de constr						
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614						
	SUMAS IGUALES:		500.000	500.000			
CONCEPTO: Compra de material explosivo según factura.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME-				
-----	-----	-----	Comer.Calderón				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	RUC----- 1100898475890				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00019		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	TAME	07	07	95	
CHEQUE: 001220		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
5.01.04.	GASTOS DE PERSONAL		160.000				
5.01.04.13	Viáticos y subsistencias						
1.01.02.	BANCOS			160.000			
1.01.02.02	Bco.del Azuay cta.cte.						
	SUMAS IGUALES:		160.000	160.000			
CONCEPTO: Por compra de pasajes para la ciudad de Quito. A favor de Ing. Jorge Alvarado, para realizar gestiones en el FISE.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	TAME				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE					

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE INGRESO</b>			No 0004			
PROYECTO			INSTITUCION			DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pindo			MOP-ZONA VI			11	07	95
CHEQUE:000571		CTA.CTE.125131	BANCO: Azuay		EFFECT:			
CODIGO	CUENTAS			DEBE	HABER			
1.01.02.	BANCOS							
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614			1.367.491				
1.02.01.	CTAS.POR COBRAR PROYECTOS							
1.02.01.01	Ctas.por cobrar retroexcav				1.367.491			
	SUMAS IGUALES:			1.367.491	1.367.491			
CONCEPTO: Ingreso por cancelación de deuda por parte de la retroexcavadora.Depósito # 009876.								
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME				
-----		-----		-----				
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE INGRESO</b>			No 0005		
PROYECTO			INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pindo			MOP-ZONA VI		19	07	95
CHEQUE:		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay		EFECT:		
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER		
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614		29.781.012				
2.03.01.	ANTICIPOS CONTRACTUALES						
2.03.01.02	Antic.contrato ejec.obras		16.275.491				
1.02.04.	FONDOS DE GARANT.POR COBRA						
1.02.04.01	5% Fondo de garantía		2.585.991				
5.01.06.	IMPTOS.CONTRI.Y SERVICIOS						
5.01.06.18	4% Fiscalización		2.068.793				
5.01.06.19	1% Escalafón (CICE)		517.198				
5.01.06.20	Impuesto a la renta		491.338				
4.01.01.	INGRESO POR CONTRATOS						
4.01.01.02	Contrato ejecución obra				51.719.823		
SUMAS IGUALES:			51.719.823		51.719.823		
CONCEPTO: Pago de planilla # 2, por parte del MOP ZONA VI depósito # 006544.Valor de planilla S/.51.719.823 Nos cancelan con ch.# AB-1001 del Bco.Central cta.cte 110049							
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME			
-----		-----		-----			
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE			

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO			No 007			
PROYECTO			INSTITUCION			DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pindo			MOP-ZONA VI			19	07	95
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER			
6.01.01.	VALORES Y DOC.EN GARANTIA		2.585.991		2.585.991			
6.01.01.03	Fondo de garantía							
7.01.01.	ENTREGA VAL.Y DOC.EN GARA							
7.01.01.03	Fondo de garantía							
SUMAS IGUALES:			2.585.991		2.585.991			
CONCEPTO: Para registrar 5% de retención de la planilla # 2 para fondo de garantía.								
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME				
-----		-----		-----				
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE DIARIO</b>		No 008		
PROYECTO		INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pindo		MOP-ZONA VI		19	07	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER			
7.01.01.	ENTREGA VAL.Y DOC.EN GARA					
7.01.01.01	Garantía fiel cumpliment	3.870.000				
7.01.01.02	Garantía anticipo contrat	30.960.000				
6 01.01.	VALORES Y DOC. EN GARANTI					
6.01.01.01	Garantía fiel cumplimien.		3.870.000			
6.01.01.02	Garantía anticipo contrat		30.960.000			
	SUMAS IGUALES:	34.830.000	34.830.000			
CONCEPTO: Para registrar terminación final de la obra y devolución de las garantías.						
ELABORADO	REVISADO	ES CONFORME				
-----	-----	-----				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO		No 009		
PROYECTO		INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pindo		MOP-ZONA VI		19	07	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER			
7.01.02.	CONSTRUC.USO PUBL.EN PROC	77.400.000	77.400.000			
7.01.02.01	Construc.uso publ.en proc					
6.01.03.	EJECUC.CONSTRUC.PUBLICAS					
6.01.03.01	Ejecuc.construc.públicas					
SUMAS IGUALES:		77.400.000	77.400.000			
CONCEPTO: Para devengar valor del contrato por la terminación de la obra.						
ELABORADO	REVISADO	ES CONFORME				
-----	-----	-----				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b>			No 00021		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	BAMEBRA	21	07	95	
CHEQUE: 001221		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay	EFFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
5.01.05.	ALQUILERES VARIOS		47.388.320				
5.01.05.03	Alquiler equipo y maquinar						
1.03.04.	ANTICIPO ALQUILERES VARIOS						
1.03.04.03	Antic.alquiler equip.y maq			22.500.000			
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614			24.888.320			
	SUMAS IGUALES:		47.388.320	47.388.320			
CONCEPTO: Por liquidación de planilla de tractor Komatsu, rodillo y compresor de la cia.Bamebra.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	BAMEBRA				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	RUC-----				
			1100784555883				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00022		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Velacruz Río Pind		MOP -ZONA VI	OTIC	30	07	95	
CHEQUE: 001222		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
5.01.11.	APORTACIONES A OFICINA		68.040				
5.01.11.01	Aportaciones a oficina						
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614			68.040			
SUMAS IGUALES:			68.040	68.040			
CONCEPTO: Por aportación a oficina central, para reposición fondo rotativo de caja chica.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	OTIC				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE					

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO			No 010		
PROYECTO			INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
Velacruz Río Pindo			MOP-ZONA VI		30	07	95
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
5.01.11.	APORTACIONES OFICINA		3.687.500	3.687.500			
5.01.11.01	Aportaciones oficina						
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614						
SUMAS IGUALES:			3.687.500	3.687.500			
CONCEPTO:Aportación a oficina, por nota de débito # 456 por la cual se debita interés préstamo de S/.25.000.000 a cargo de oficina.							
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME			
-----		-----		-----			
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE			

# ***Diario General***

# PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO

## DIARIO GENERAL

1.995

-135

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
<b>DOCUMENTO No. 0001</b>		<b>FECHA 15/05/95</b>			
CD 0001	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Saldo inicial en cta.cte.	584,659.00	
CD 0001	3.01.02.01	Aportac.Ing.Jorge Alvarad	Por saldo inicial cta.cte		584,659.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0001				584,659.00	584,659.00
<b>DOCUMENTO No. 0002</b>		<b>FECHA 15/05/95</b>			
CD 002	6.01.01.01	Garant.fiel cump.contrato	Entrega garantías al MOP	3,870,000.00	
CD 002	6.01.01.02	Garant.anticipo contrato	Entrega garantías al MOP	30,960,000.00	
CD 002	7.01.01.01	Garantia fiel cumpliment	Entrega garantías al MOP		3,870,000.00
CD 002	7.01.01.02	Garantía antic.contrato	Entrega garantías al MOP		30,960,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0002				34,830,000.00	34,830,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0003</b>		<b>FECHA 15/05/95</b>			
CD 003	5.02.04.02	Comis.Banc.BcoAzuay 48614	N/d #5687/comis.garant.bancar	358,300.00	
CD 003	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	N/d #5687/comis.garant.banca		358,300.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0003				358,300.00	358,300.00
<b>DOCUMENTO No. 0004</b>		<b>FECHA 15/05/95</b>			
CE 00001	5.01.06.09	Aportes CICL	Ch.# 1201/ 1/1.000 contrato	77,400.00	
CE 00001	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.# 1201/Aporte CICL		77,400.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0004				77,400.00	77,400.00
<b>DOCUMENTO No. 0005</b>		<b>FECHA 22/05/95</b>			
CI 0001	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Anticipo contrato	30,960,000.00	
CI 0001	2.03.01.02	Antic.Contra.Ejecu.Obra	Anticipo contrato		30,960,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0005				30,960,000.00	30,960,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0006</b>		<b>FECHA 22/05/95</b>			
CD 004	6.01.02.01	Ejecuc.construc.públicas	Valor del contrato ejecución	77,400,000.00	
CD 004	7.01.02.01	Construc.uso público en P	Valor del contrato ejecución		77,400,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0006				77,400,000.00	77,400,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0007</b>		<b>FECHA 22/05/95</b>			
CE 00002	5.01.01.01	Material y acce.de constr	Ch.#1202/Comerc.Calderón	2,500,000.00	
CE 00002	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.# 1202/Comerc.Calderón		2,500,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0007				2,500,000.00	2,500,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0008</b>		<b>FECHA 25/05/95</b>			
CE 00003	5.01.11.01	Aportaciones a oficina	Ch.#1203/compra computador	4,445,000.00	
CE 00003	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.#1203/aportación a oficin		4,445,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0008				4,445,000.00	4,445,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0009</b>		<b>FECHA 01/06/95</b>			
CE 00004	5.01.04.01	Sueldos y salarios	Sueldo básico/secretaria/mayo	100,000.00	
CE 00004	5.01.04.03	Bonificacion complementar	Bonifica/secretaria/mayo	50,000.00	
CE 00004	5.01.04.04	Compensac.alto costo vida	Compensación/secretaria/mayo	112,000.00	
CE 00004	5.01.04.05	Compensación transporte	Transportes/secretaria/mayo	12,000.00	

# PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO

## DIARIO GENERAL

1.995

-136-

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
CE 00004	5.01.04.09	Dcno.sexto sueldo	16to.sueldo/secretaria/mayo	12,500.00	
CE 00004	2.01.03.01	Aporte indiv.IESS por pag	Retenció IESS/secretar/mayo		9,350.00
CE 00004	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.#1204/sueldo/secret/mayo		277,150.00
<b>DOCUMENTO No. 0010</b>					
<b>FECHA 01/06/95</b>					
CE 00005	5.01.04.01	Sueldos y salarios	Sueldo basico residente/mayo	149,000.00	
CE 00005	5.01.04.03	Bonificacion complementar	Bonificación/residente/mayo	50,000.00	
CE 00005	5.01.04.04	Compensac.alto costo vida	Compensación/residente/mayo	112,000.00	
CE 00005	5.01.04.09	Dcno.sexto sueldo	16to.sueldo/residente/mayo	18,625.00	
CE 00005	2.01.03.01	Aporte indiv.IESS por pag	Reten.IESS/residente/mayo		13,932.00
CE 00005	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.#1205/sueldo/residen/mayo		315,693.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0010				329,625.00	329,625.00
<b>DOCUMENTO No. 0011</b>					
<b>FECHA 02/06/95</b>					
CE 00006	2.01.03.01	Aporte indiv.IESS por pag	Aportes de secre.y resi.mayo	23,282.00	
CE 00006	5.01.04.12	Aporte patronal IESS	Aportes de secre.y resi.mayo	27,763.00	
CE 00006	5.01.06.16	Impuesto SOLCA	0.5% impuesto SOLCA	1,245.00	
CE 00006	5.01.06.17	Impuesto SECAP	0.5% impuesto IECE	1,245.00	
CE 00006	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.# 1206/aport.IESS		53,535.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0011				53,535.00	53,535.00
<b>DOCUMENTO No. 0012</b>					
<b>FECHA 05/06/95</b>					
CE 00007	1.02.01.01	Ctas.por cob.a Retroexcav	Ch.# 1207/préstamo a Retroexc	1,367,491.00	
CE 00007	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.# 1207/ptmo.a Retroexcava		1,367,491.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0012				1,367,491.00	1,367,491.00
<b>DOCUMENTO No. 0013</b>					
<b>FECHA 07/06/95</b>					
CE 00008	5.01.11.01	Aportaciones a oficina	Ch.#1208/para caja chica	70,000.00	
CE 00008	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.#1208/aportación a oficin		70,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0013				70,000.00	70,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0014</b>					
<b>FECHA 12/06/95</b>					
CE 00009	1.03.04.03	Ant.alquil.equipo y maqui	Ch.#1209/Bamebra/	22,500,000.00	
CE 00009	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.# 1209/Bamebra/ant.al.maq-		22,500,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0014				22,500,000.00	22,500,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0015</b>					
<b>FECHA 12/06/95</b>					
CE 00010	1.03.04.04	Anticipo trans.maquinaria	Ch.#1210/Ing.Fierro	250,000.00	
CE 00010	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.1210/Ing.Fierro/ant.trans		250,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0015				250,000.00	250,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0016</b>					
<b>FECHA 14/06/95</b>					
CE 00011	1.02.03.02	Anticipo gastos varios	Ch.#1211/Ing.Alvarado/antici	500,000.00	
CE 00011	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.#1211/Ing.Alvarado/an.gtos		500,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0016				500,000.00	500,000.00

# PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO

## DIARIO GENERAL

1.995

-137-

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
<b>DOCUMENTO No. 0017</b>		<b>FECHA 14/06/95</b>			
CE 00012	1.02.03.02	Anticipo gastos varios	Ch.# 1212/Tomás Cango	400,000.00	
CE 00012	1.03.04.01	Antici.alquil.Vehiculo	Ch.#1212/Tomás Cango	50,000.00	
CE 00012	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.# 1212/T.Cango/anticipos		450,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0017				450,000.00	450,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0018</b>		<b>FECHA 15/06/95</b>			
CE 00013	5.01.06.01	Arriendo oficinas	Ch.#1213/Cruz Roja/mayo/95	110,000.00	
CE 00013	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.#1213/Cruz Roja/mayo.95		110,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0018				110,000.00	110,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0019</b>		<b>FECHA 16/06/95</b>			
CE 00014	5.01.01.01	Material y acce.de constr	Ch.# 1214/Comercial Calderón	500,000.00	
CE 00014	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.# 1214/Comercial Calderón		500,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0019				500,000.00	500,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0020</b>		<b>FECHA 20/06/95</b>			
CE 00015	5.01.02.04	Transporte maquinaria	Ch.# 1215/Ing.René Fierro/	500,000.00	
CE 00015	1.03.04.04	Anticipo trans.maquinaria	Liquid.trans.maquin.In.Fierro		250,000.00
CE 00015	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.#1215/Ing.Fierro/trans.maq		250,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0020				500,000.00	500,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0021</b>		<b>FECHA 23/06/95</b>			
CI 0002	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Dep.#007321/planilla # 1	18,006,877.00	
CI 0002	2.03.01.02	Antic.Contra.Ejecu.Obra	Descuento por planilla # 1	14,684,509.00	
CI 0002	1.02.04.01	5% Fondo de garantía	Por planilla # 1	1,835,564.00	
CI 0002	5.01.06.20	Impuesto a la renta	Por planilla # 1	348,757.00	
CI 0002	5.01.06.18	4% Fiscalización	Por planilla # 1	1,468,451.00	
CI 0002	5.01.06.19	.1% Escalafón(CICE)	Por planilla # 1	367,113.00	
CI 0002	4.01.01.02	Contrato ejecuc.obra	Pago planilla # 1		36,711,271.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0021				36,711,271.00	36,711,271.00
<b>DOCUMENTO No. 0022</b>		<b>FECHA 23/06/95</b>			
CD 005	6.01.01.03	Fondo de garantía	5% retenc.fondo garantía	1,835,564.00	
CD 005	7.01.01.03	Fondo de garantía	5% retenc.fondo garantía		1,835,564.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0022				1,835,564.00	1,835,564.00
<b>DOCUMENTO No. 0023</b>		<b>FECHA 28/06/95</b>			
CE 00016	5.01.03.01	Reparación vehículo	Según recibos varios	123,000.00	
CE 00016	5.01.03.02	Combust.y lubric.vehículo	Según recibos varios	300,000.00	
CE 00016	5.01.04.11	Alimentación	De Ing.J.Alvarado	70,000.00	
CE 00016	5.01.04.13	Viáticos y Subsistencias	Por 7 días/Ing.Alvarado	49,000.00	
CE 00016	5.01.07.04	Donaciones	Para escuela de Chaguarpamba	50,000.00	
CE 00016	5.01.07.06	Gastos varios	Según recibos varios	10,000.00	
CE 00016	1.02.03.02	Anticipo gastos varios	Liquid.ant.gtods. Ing.Alvarado		500,000.00

# PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO

## DIARIO GENERAL

1.995

-138-

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
CE 00016	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.# 1216/liq.gtos.Ing.Alvar		102,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0023				602,000.00	602,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0024</b>		<b>FECHA 28/06/95</b>			
CI 0003	1.01.01.01	Caja general	Dep.#87005/T.Cango/liq.gtos	44,000.00	
CI 0003	5.01.04.11	Alimentación	Para el sr.T.Cango	140,000.00	
CI 0003	5.01.04.13	Viáticos y Subsistencias	Por 14 días/T.Cango	98,000.00	
CI 0003	5.01.05.01	Alquiler vehículos	Camioneta Izuzu/T.Cango	168,000.00	
CI 0003	1.02.03.02	Anticipo gastos varios	Liqui.anticipo T.Cango		400,000.00
CI 0003	1.03.04.01	Antici.alquil.Vehículo	Liqui.anticipo T.Cango		50,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0024				450,000.00	450,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0025</b>		<b>FECHA 30/06/95</b>			
CD 007	5.01.06.03	Servicio agua potable	N/d bancaria/mayo.95	7,155.00	
CD 007	5.01.06.04	Servicio luz eléctrica	N/d bancaria/mayo.95	12,400.00	
CD 007	5.01.06.05	Servicio teléfono	N/d bancaria/mayo.95	34,500.00	
CD 007	5.02.04.02	Comis.Banc.BcoAzuay 48614	N/d bancaria/mayo.95	8,456.00	
CD 007	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	N/d bancarias/mayo.95		62,511.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0025				62,511.00	62,511.00
<b>DOCUMENTO No. 0026</b>		<b>FECHA 05/07/95</b>			
CE 00017	5.01.06.10	Suscripción INEC	Ch.#1218/INEC/suscripción	26,800.00	
CE 00017	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.#1218/INEC/suscripción		26,800.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0026				26,800.00	26,800.00
<b>DOCUMENTO No. 0027</b>		<b>FECHA 07/07/95</b>			
CE 00018	5.01.01.01	Material y acce.de constr	Ch.#1219/Comercial Calderón	500,000.00	
CE 00018	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.#1219/Comercial Calderón		500,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0027				500,000.00	500,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0028</b>		<b>FECHA 07/07/95</b>			
CE 00019	5.01.04.13	Viáticos y Subsistencias	Ch.#1220/TAME/pasajes a Quito	160,000.00	
CE 00019	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.#1220/TAME/pasajes a Quito		160,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0028				160,000.00	160,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0029</b>		<b>FECHA 11/07/95</b>			
CI 0004	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Dep.# 009876/dev.ptmo.Retroex	1,367,491.00	
CI 0004	1.02.01.01	Ctas.por cob.a Retroexcav	Dep.# 009876/dev.ptmo.Retroex		1,367,491.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0029				1,367,491.00	1,367,491.00
<b>DOCUMENTO No. 0030</b>		<b>FECHA 19/07/95</b>			
CD 008	7.01.01.01	Garantia fiel cumpliment	Devolución garantías	3,870,000.00	
	7.01.01.02	Garantia antic.contrato	Devolución garantías	30,960,000.00	
	6.01.01.01	Garant.fiel cump.contrato	Devolución garantías		3,870,000.00
	6.01.01.02	Garant.anticipo contrato	Devolución garantías		30,960,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0030				34,830,000.00	34,830,000.00

# PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO

## DIARIO GENERAL

1.995

-139-

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DERE	HABER
<b>DOCUMENTO No. 0031</b>		<b>FECHA 19/07/95</b>			
CD 009	7.01.02.01	Construc.uso público en P	Entrega de la obra	77,400,000.00	
	6.01.02.01	Ejecuc.contruc.públicas	Entrega de la obra		77,400,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0031				77,400,000.00	77,400,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0032</b>		<b>FECHA 19/07/95</b>			
CI 0005	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Dep.6544/planilla # 2	29,781,012.00	
CI 0005	2.03.01.02	Antic.Contra.Ejecu.Obra	Fara devengar anticipo contra	16,275,491.00	
CI 0005	1.02.04.01	5% Fondo de garantía	Por planilla # 2	2,585,991.00	
CI 0005	5.01.06.20	Impuesto a la renta	Por planilla # 2	491,338.00	
CI 0005	5.01.06.18	4% Fiscalización	Por planilla # 2	2,068,793.00	
CI 0005	5.01.06.19	1% Escalafón(CICE)	Por planilla # 2	517,198.00	
CI 0005	4.01.01.02	Contrato ejecuc.obra	Pago planilla # 2		51,719,823.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0032				51,719,823.00	51,719,823.00
<b>DOCUMENTO No. 0033</b>		<b>FECHA 19/07/95</b>			
CD 008	6.01.01.03	Fondo de garantía	5% fondo de garantía ]	2,585,991.00	
CD 008	7.01.01.03	Fondo de garantía	5% fondo de garantía		2,585,991.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0033				2,585,991.00	2,585,991.00
<b>DOCUMENTO No. 0034</b>		<b>FECHA 21/07/95</b>			
CE 00021	5.01.05.03	Alquiler equipo y maquina	Ch.# 1221/Bamebra/liquidaci-	47,388,320.00	
CE 00021	1.03.04.03	Ant.alquil.equipo y maqui	Liquid.ant.alquil.Bamebra		22,500,000.00
CE 00021	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.#1221/Bamebra/alq.maquina		24,888,320.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0034				47,388,320.00	47,388,320.00
<b>DOCUMENTO No. 0035</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>			
CE 00022	5.01.11.01	Aportaciones a oficina	Ch.#1222/OTIC/repos.caja chi	68,040.00	
CE 00022	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.#1222/OTIC/aporta.oficina]		68,040.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0035				68,040.00	68,040.00
<b>DOCUMENTO No. 0036</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>			
CD 010	5.01.11.01	Aportaciones a oficina	Por n/d por interés ptmo.de	3,687,500.00	
CD 010	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Por n/d interés/aporta.ofic		3,687,500.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0036				3,687,500.00	3,687,500.00
<b>DOCUMENTO No. 0037</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>			
CR 00000001	4.01.01.02	Contrato ejecuc.obra	Por cierre de ejercicio	88,431,094.00	
CR 00000002	5.01.01.01	Material y acce.de constr	Por cierre de ejercicio		3,500,000.00
CR 00000003	5.01.02.04	Transporte maquinaria	Por cierre de ejercicio		500,000.00
CR 00000004	5.01.03.01	Reparación vehiculo	Por cierre de ejercicio		123,000.00
CR 00000005	5.01.03.02	Combust.y lubric.vehiculo	Por cierre de ejercicio		300,000.00
CR 00000006	5.01.04.01	Sueldos y salarios	Por cierre de ejercicio		249,000.00
CR 00000007	5.01.04.03	Bonificacion complementar	Por cierre de ejercicio		100,000.00
CR 00000008	5.01.04.04	Compensac.alto costo vida	Por cierre de ejercicio		224,000.00
CR 00000009	5.01.04.05	Compensación transporte	Por cierre de ejercicio		12,000.00
CR 00000010	5.01.04.09	Dcno.sexto sueldo	Por cierre de ejercicio		31,125.00

# PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO

## DIARIO GENERAL

1.995

-140-

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	
CR	00000011	5.01.04.11	Alimentación	Por cierre de ejercicio	210,000.00	
CR	00000012	5.01.04.12	Aporte patronal IESS	Por cierre de ejercicio	27,763.00	
CR	00000013	5.01.04.13	Viajicos y Subsistencias	Por cierre de ejercicio	307,000.00	
CR	00000014	5.01.05.01	Alquiler vehiculos	Por cierre de ejercicio	168,000.00	
CR	00000015	5.01.05.03	Alquiler equipo y maquina	Por cierre de ejercicio	47,388,320.00	
CR	00000016	5.01.06.01	Arriendo oficinas	Por cierre de ejercicio	110,000.00	
CR	00000017	5.01.06.03	Servicio agua potable	Por cierre de ejercicio	7,155.00	
CR	00000018	5.01.06.04	Servicio luz eléctrica	Por cierre de ejercicio	12,400.00	
CR	00000019	5.01.06.05	Servicio teléfono	Por cierre de ejercicio	34,500.00	
CR	00000020	5.01.06.09	Aportes CIICL	Por cierre de ejercicio	77,400.00	
CR	00000021	5.01.06.10	Suscripción INEC	Por cierre de ejercicio	26,800.00	
CR	00000022	5.01.06.16	Impuesto SULCA	Por cierre de ejercicio	1,245.00	
CR	00000023	5.01.06.17	Impuesto SECAP	Por cierre de ejercicio	1,245.00	
CR	00000024	5.01.06.18	4% Fiscalización	Por cierre de ejercicio	3,537,244.00	
CR	00000025	5.01.06.19	1% Escalafón(CICE)	Por cierre de ejercicio	884,311.00	
CE	00000026	5.01.06.20	Impuesto a la renta	Por cierre de ejercicio	840,095.00	
CR	00000026	5.01.07.04	Donaciones	Por cierre de ejercicio	50,000.00	
CR	00000027	5.01.07.06	Gastos varios	Por cierre de ejercicio	10,000.00	
CR	00000028	5.01.11.01	Aportaciones a oficina	Por cierre de ejercicio	8,270,540.00	
CR	00000029	5.02.04.02	Comis.Banc.BcoAzuay 48614	Por cierre de ejercicio	366,756.00	
CR	00000030	6.01.04.01	Pérdidas y ganancias	CUADRE PARCIAL FIN DE DOCUMENTO	67,369,899.00	
CR	00000031	6.01.04.01	Pérdidas y ganancias	CUADRE PARCIAL FIN DE DOCUMENTO	88,431,094.00	
				TOTAL DOCUMENTO No. 0037	155,800,993.00	155,800,993.00
<b>DOCUMENTO No. 0038</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>				
CR	6.01.04.01	Pérdidas y ganancias	Por cierre de ejercicio	21,061,195.00		
CR	3.02.02.01	Utilidad neta del ejercic	Por cierre de ejercicio		21,061,195.00	
				TOTAL DOCUMENTO No. 0038	21,061,195.00	21,061,195.00
				TOTAL GENERAL	614,330,009.00	614,330,009.00

***Mayorización***

## PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO MAYORIZACION

-142-

FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	! DEBE !	! HABER !	! SALDO
<b>CODIGO : 1.01.01.01</b>			<b>NOMBRE : Caja general</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
28/06/95	0024	CI 0003	Dep.#87005/T.Cango/liq.gtos	44,000.00		44,000.00
<b>TOTAL Caja general</b>				<b>44,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>44,000.00</b>
<b>CODIGO : 1.01.02.02</b>			<b>NOMBRE : Bco.Azuay cta.cte.48614</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
15/05/95	0001	CD 0001	Saldo inicial en cta.cte.	584,659.00		584,659.00
15/05/95	0003	CD 003	N/d #5687/comis.garant.banca		358,300.00	226,359.00
15/05/95	0004	CE 00001	Ch.# 1201/Aporte CICL		77,400.00	148,959.00
22/05/95	0005	CI 0001	Anticipo contrato	30,960,000.00		31,108,959.00
22/05/95	0007	CE 00002	Ch.# 1202/Comerc.Calderón		2,500,000.00	28,608,959.00
25/05/95	0008	CE 00003	Ch.#1203/aportación a oficin		4,445,000.00	24,163,959.00
01/06/95	0009	CE 00004	Ch.#1204/sueldo/secret/mayo		277,150.00	23,886,809.00
01/06/95	0010	CE 00005	Ch.#1205/sueldo/residen/mayo		315,693.00	23,571,116.00
02/06/95	0011	CE 00006	Ch.# 1206/aport.IESS		53,535.00	23,517,581.00
05/06/95	0012	CE 00007	Ch.# 1207/ptmo.a Retroexcava		1,367,491.00	22,150,090.00
07/06/95	0013	CE 00008	Ch.#1208/aportación a oficin		70,000.00	22,080,090.00
12/06/95	0014	CE 00009	Ch.# 1209/Bamebra/ant.al.maq-		22,500,000.00	-419,910.00
12/06/95	0015	CE 00010	Ch.1210/Ing.Fierro/ant.trans		250,000.00	-669,910.00
14/06/95	0016	CE 00011	Ch.#1211/Ing.Alvarado/an.gtos		500,000.00	-1,169,910.00
14/06/95	0017	CE 00012	Ch.# 1212/T.Cango/anticipos		450,000.00	-1,619,910.00
15/06/95	0018	CE 00013	Ch.#1213/Cruz Roja/mayo.95		110,000.00	-1,729,910.00
16/06/95	0019	CE 00014	Ch.# 1214/Comercial Calderón		500,000.00	-2,229,910.00
20/06/95	0020	CE 00015	Ch.#1215/Ing.Fierro/trans.maq		250,000.00	-2,479,910.00
23/06/95	0021	CI 0002	Dep.#007321/planilla # 1	18,006,877.00		15,526,967.00
28/06/95	0023	CE 00016	Ch.# 1216/liq.gtos.Ing.Alvar		102,000.00	15,424,967.00
30/06/95	0025	CD 007	N/d bancarias/mayo.95		62,511.00	15,362,456.00
05/07/95	0026	CE 00017	Ch.#1218/INEC/suscripción		26,800.00	15,335,656.00
07/07/95	0027	CE 00018	Ch.#1219/Comercial Calderón		500,000.00	14,835,656.00
07/07/95	0028	CE 00019	Ch.#1220/TAME/pasajes a Quito		160,000.00	14,675,656.00
11/07/95	0029	CI 0004	Dep.# 009876/dev.ptmo.Retroex	1,367,491.00		16,043,147.00
19/07/95	0032	CI 0005	Dep.6544/planilla # 2	29,781,012.00		45,824,159.00
21/07/95	0034	CE 00021	Ch.#1221/Bamebra/alq.maquina		24,888,320.00	20,935,839.00
30/07/95	0035	CE 00022	Ch.#1222/OTIC/aporta.oficina]		68,040.00	20,867,799.00
30/07/95	0036	CD 010	Por n/d interés/aporta.ofic		3,687,500.00	17,180,299.00
<b>TOTAL Bco.Azuay cta.cte.48614</b>				<b>80,700,039.00</b>	<b>63,519,740.00</b>	<b>17,180,299.00</b>
<b>CODIGO : 1.02.01.01</b>			<b>NOMBRE : Ctas.por cob.a Retroexcav</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
05/06/95	0012	CE 00007	Ch.# 1207/préstamo a Retroex	1,367,491.00		1,367,491.00
11/07/95	0029	CI 0004	Dep.# 009876/dev.ptmo.Retroex		1,367,491.00	0.00
<b>TOTAL Ctas.por cob.a Retroexcav</b>				<b>1,367,491.00</b>	<b>1,367,491.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 1.02.03.02</b>			<b>NOMBRE : Anticipo gastos varios</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
14/06/95	0016	CE 00011	Ch.#1211/Ing.Alvarado/antici	500,000.00		500,000.00
14/06/95	0017	CE 00012	Ch.# 1212/Tomás Cango	400,000.00		900,000.00



## PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO MAYORIZACION

-143-

FECHA	! DOCU. !	TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO
28/06/95	0023	CE 00016	Liquid.ant.gtods.Ing.Alvarado			500,000.00	400,000.00
28/06/95	0024	CI 0003	Liqui.anticipo T.Cango			400,000.00	0.00
<b>TOTAL Anticipo gastos varios</b>					900,000.00	900,000.00	0.00
<b>CODIGO : 1.02.04.01</b>			<b>NOMBRE : 5% Fondo de garantía</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
23/06/95	0021	CI 0002	Por planilla # 1		1,835,564.00		1,835,564.00
19/07/95	0032	CI 0005	Por planilla # 2		2,585,991.00		4,421,555.00
<b>TOTAL 5% Fondo de garantía</b>					4,421,555.00	0.00	4,421,555.00
<b>CODIGO : 1.03.04.01</b>			<b>NOMBRE : Antici.alquil.Vehiculo</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
14/06/95	0017	CE 00012	Ch.#1212/Tomás Cango		50,000.00		50,000.00
28/06/95	0024	CI 0003	Liqui.anticipo T.Cango			50,000.00	0.00
<b>TOTAL Antici.alquil.Vehiculo</b>					50,000.00	50,000.00	0.00
<b>CODIGO : 1.03.04.03</b>			<b>NOMBRE : Ant.alquil.equipo y maqui</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
12/06/95	0014	CE 00009	Ch.#1209/Bamebra/		22,500,000.00		22,500,000.00
21/07/95	0034	CE 00021	Liquid.ant.alquil.Bamebra			22,500,000.00	0.00
<b>TOTAL Ant.alquil.equipo y maqui</b>					22,500,000.00	22,500,000.00	0.00
<b>CODIGO : 1.03.04.04</b>			<b>NOMBRE : Anticipo trans.maquinaria</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
12/06/95	0015	CE 00010	Ch.#1210/Ing.Fierro		250,000.00		250,000.00
20/06/95	0020	CE 00015	Liquid.trans.maquin.In.Fierro			250,000.00	0.00
<b>TOTAL Anticipo trans.maquinaria</b>					250,000.00	250,000.00	0.00
<b>CODIGO : 2.01.03.01</b>			<b>NOMBRE : Aporte indiv.IESS por pag</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
01/06/95	0009	CE 00004	Retenció IESS/secretar/mayo			9,350.00	-9,350.00
01/06/95	0010	CE 00005	Reten.IESS/residente/mayo			13,932.00	-23,282.00
02/06/95	0011	CE 00006	Aportes de secre.y resi.mayo		23,282.00		0.00
<b>TOTAL Aporte indiv.IESS por pag</b>					23,282.00	23,282.00	0.00
<b>CODIGO : 2.03.01.02</b>			<b>NOMBRE : Antic.Contra.Ejecu.Obra</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
22/05/95	0005	CI 0001	Anticipo contrato			30,960,000.00	-30,960,000.00
23/06/95	0021	CI 0002	Descuento por planilla # 1		14,684,509.00		-16,275,491.00
19/07/95	0032	CI 0005	Para devengar anticipo contra		16,275,491.00		0.00
<b>TOTAL Antic.Contra.Ejecu.Obra</b>					30,960,000.00	30,960,000.00	0.00
<b>CODIGO : 3.01.02.01</b>			<b>NOMBRE : Aportac.Ing.Jorge Alvarad</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
15/05/95	0001	CD 0001	Por saldo inicial cta.cte			584,659.00	-584,659.00
<b>TOTAL Aportac.Ing.Jorge Alvarad</b>					0.00	584,659.00	-584,659.00

## PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO MAYORIZACION

-144-

FECHA	! DOCU. !	TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALD
<b>CODIGO : 3.02.02.01</b>			<b>NOMBRE : Utilidad neta del ejercic</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.0</b>
30/07/95	0038	CR	Por cierre de ejercicio			21,061,195.00	-21,061,195.0
TOTAL Utilidad neta del ejercic					0.00	21,061,195.00	-21,061,195.0
<b>CODIGO : 4.01.01.02</b>			<b>NOMBRE : Contrato ejecuc.obra</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.0</b>
23/06/95	0021	CI 0002	Pago planilla # 1			36,711,271.00	-36,711,271.0
19/07/95	0032	CI 0005	Pago planilla # 2			51,719,823.00	-88,431,094.0
30/07/95	0037	CR 00000001	Por cierre de ejercicio	88,431,094.00			0.0
TOTAL Contrato ejecuc.obra					88,431,094.00	88,431,094.00	0.0
<b>CODIGO : 5.01.01.01</b>			<b>NOMBRE : Material y acce.de constr</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.0</b>
22/05/95	0007	CE 00002	Ch.#1202/Comerc.Calderón	2,500,000.00			2,500,000.0
16/06/95	0019	CE 00014	Ch.# 1214/Comercial Calderón	500,000.00			3,000,000.0
07/07/95	0027	CE 00018	Ch.#1219/Comercial Calderón	500,000.00			3,500,000.0
30/07/95	0037	CR 00000002	Por cierre de ejercicio			3,500,000.00	0.0
TOTAL Material y acce.de constr					3,500,000.00	3,500,000.00	0.0
<b>CODIGO : 5.01.02.04</b>			<b>NOMBRE : Transporte maquinaria</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.0</b>
20/06/95	0020	CE 00015	Ch.# 1215/Ing.René Fierro/	500,000.00			500,000.0
30/07/95	0037	CR 00000003	Por cierre de ejercicio			500,000.00	0.0
TOTAL Transporte maquinaria					500,000.00	500,000.00	0.0
<b>CODIGO : 5.01.03.01</b>			<b>NOMBRE : Reparación vehiculo</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.0</b>
28/06/95	0023	CE 00016	Según recibos varios	123,000.00			123,000.0
30/07/95	0037	CR 00000004	Por cierre de ejercicio			123,000.00	0.0
TOTAL Reparación vehiculo					123,000.00	123,000.00	0.0
<b>CODIGO : 5.01.03.02</b>			<b>NOMBRE : Combust.y lubric.vehículo</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.0</b>
28/06/95	0023	CE 00016	Según recibos varios	300,000.00			300,000.0
30/07/95	0037	CR 00000005	Por cierre de ejercicio			300,000.00	0.0
TOTAL Combust.y lubric.vehículo					300,000.00	300,000.00	0.0
<b>CODIGO : 5.01.04.01</b>			<b>NOMBRE : Sueldos y salarios</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.0</b>
01/06/95	0009	CE 00004	Sueldo básico/secretaria/mayo	100,000.00			100,000.0
01/06/95	0010	CE 00005	Sueldo basico residente/mayo	149,000.00			249,000.0
30/07/95	0037	CR 00000006	Por cierre de ejercicio			249,000.00	0.0
TOTAL Sueldos y salarios					249,000.00	249,000.00	0.0
<b>CODIGO : 5.01.04.03</b>			<b>NOMBRE : Bonificacion complementar</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.0</b>
01/06/95	0009	CE 00004	Bonifica/secretaria/mayo	50,000.00			50,000.0

## PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO MAYORIZACION

-145-

FECHA	! DOCU. !	TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	! DEBE !	HABER !	SALDO
01/06/95	0010	CE 00005	Bonificación/residente/mayo	50,000.00		100,000.00
30/07/95	0037	CR 00000007	Por cierre de ejercicio		100,000.00	0.00
TOTAL Bonificación complementar				100,000.00	100,000.00	0.00
<b>CODIGO : 5.01.04.04</b>			<b>NOMBRE : Compensac.alto costo vida</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
01/06/95	0009	CE 00004	Compensación/secretaria/mayo	112,000.00		112,000.00
01/06/95	0010	CE 00005	Compensación/residente/mayo	112,000.00		224,000.00
30/07/95	0037	CR 00000008	Por cierre de ejercicio		224,000.00	0.00
TOTAL Compensac.alto costo vida				224,000.00	224,000.00	0.00
<b>CODIGO : 5.01.04.05</b>			<b>NOMBRE : Compensación transporte</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
01/06/95	0009	CE 00004	Transportes/secretaria/mayo	12,000.00		12,000.00
30/07/95	0037	CR 00000009	Por cierre de ejercicio		12,000.00	0.00
TOTAL Compensación transporte				12,000.00	12,000.00	0.00
<b>CODIGO : 5.01.04.09</b>			<b>NOMBRE : Dcno.sexto sueldo</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
01/06/95	0009	CE 00004	16to.sueldo/secretaria/mayo	12,500.00		12,500.00
01/06/95	0010	CE 00005	16to.sueldo/residente/mayo	18,625.00		31,125.00
30/07/95	0037	CR 00000010	Por cierre de ejercicio		31,125.00	0.00
TOTAL Dcno.sexto sueldo				31,125.00	31,125.00	0.00
<b>CODIGO : 5.01.04.11</b>			<b>NOMBRE : Alimentación</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
28/06/95	0023	CE 00016	De Ing.J.Alvarado	70,000.00		70,000.00
28/06/95	0024	CI 0003	Para el sr.T.Cango	140,000.00		210,000.00
30/07/95	0037	CR 00000011	Por cierre de ejercicio		210,000.00	0.00
TOTAL Alimentación				210,000.00	210,000.00	0.00
<b>CODIGO : 5.01.04.12</b>			<b>NOMBRE : Aporte patronal IESS</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
02/06/95	0011	CE 00006	Aportes de secre.y resi.mayo	27,763.00		27,763.00
30/07/95	0037	CR 00000012	Por cierre de ejercicio		27,763.00	0.00
TOTAL Aporte patronal IESS				27,763.00	27,763.00	0.00
<b>CODIGO : 5.01.04.13</b>			<b>NOMBRE : Viáticos y Subsistencias</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
28/06/95	0023	CE 00016	Por 7 dias/Ing.Alvarado	49,000.00		49,000.00
28/06/95	0024	CI 0003	Por 14 dias/T.Cango	98,000.00		147,000.00
07/07/95	0028	CE 00019	Ch.#1220/TAME/pasajes a Quito	160,000.00		307,000.00
30/07/95	0037	CR 00000013	Por cierre de ejercicio		307,000.00	0.00
TOTAL Viáticos y Subsistencias				307,000.00	307,000.00	0.00

## PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO MAYORIZACION

-146-

FECHA	! DOCU. !	TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALD
CODIGO : 5.01.05.01			NOMBRE : Alquiler vehiculos			SALDO ANTERIOR ---->	0.0
28/06/95	0024	CI 0003	Camioneta Izuzu/T.Cango		168,000.00		168,000.0
30/07/95	0037	CR 00000014	Por cierre de ejercicio			168,000.00	0.0
TOTAL Alquiler vehiculos					168,000.00	168,000.00	0.0
CODIGO : 5.01.05.03			NOMBRE : Alquiler equipo y maquina			SALDO ANTERIOR ---->	0.0
21/07/95	0034	CE 00021	Ch.# 1221/Bamebra/liquidaci-		47,388,320.00		47,388,320.0
30/07/95	0037	CR 00000015	Por cierre de ejercicio			47,388,320.00	0.0
TOTAL Alquiler equipo y maquina					47,388,320.00	47,388,320.00	0.0
CODIGO : 5.01.06.01			NOMBRE : Arriendo oficinas			SALDO ANTERIOR ---->	0.0
15/06/95	0018	CE 00013	Ch.#1213/Cruz Roja/mayo/95		110,000.00		110,000.0
30/07/95	0037	CR 00000016	Por cierre de ejercicio			110,000.00	0.0
TOTAL Arriendo oficinas					110,000.00	110,000.00	0.0
CODIGO : 5.01.06.03			NOMBRE : Servicio agua potable			SALDO ANTERIOR ---->	0.0
30/06/95	0025	CD 007	N/d bancaria/mayo.95		7,155.00		7,155.0
30/07/95	0037	CR 00000017	Por cierre de ejercicio			7,155.00	0.0
TOTAL Servicio agua potable					7,155.00	7,155.00	0.0
CODIGO : 5.01.06.04			NOMBRE : Servicio luz eléctrica			SALDO ANTERIOR ---->	0.0
30/06/95	0025	CD 007	N/d bancaria/mayo.95		12,400.00		12,400.0
30/07/95	0037	CR 00000018	Por cierre de ejercicio			12,400.00	0.0
TOTAL Servicio luz eléctrica					12,400.00	12,400.00	0.0
CODIGO : 5.01.06.05			NOMBRE : Servicio teléfono			SALDO ANTERIOR ---->	0.0
30/06/95	0025	CD 007	N/d bancaria/mayo.95		34,500.00		34,500.0
30/07/95	0037	CR 00000019	Por cierre de ejercicio			34,500.00	0.0
TOTAL Servicio teléfono					34,500.00	34,500.00	0.0
CODIGO : 5.01.06.09			NOMBRE : Aportes CICL			SALDO ANTERIOR ---->	0.0
15/05/95	0004	CE 00001	Ch.# 1201/ 1/1.000 contrato		77,400.00		77,400.0
30/07/95	0037	CR 00000020	Por cierre de ejercicio			77,400.00	0.0
TOTAL Aportes CICL					77,400.00	77,400.00	0.0
CODIGO : 5.01.06.10			NOMBRE : Suscripción INEC			SALDO ANTERIOR ---->	0.0
05/07/95	0026	CE 00017	Ch.#1218/INEC/suscripción		26,800.00		26,800.0
30/07/95	0037	CR 00000021	Por cierre de ejercicio			26,800.00	0.0
TOTAL Suscripción INEC					26,800.00	26,800.00	0.0

## PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO MAYORIZACION

-147-

FECHA	! DOCU. !	TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO
<b>CODIGO : 5.01.06.16</b>			<b>NOMBRE : Impuesto SOLCA</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.0</b>
02/06/95	0011	CE 00006	0.5% impuesto SOLCA		1,245.00		1,245.00
30/07/95	0037	CR 00000022	Por cierre de ejercicio			1,245.00	0.00
<b>TOTAL Impuesto SOLCA</b>					<b>1,245.00</b>	<b>1,245.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.06.17</b>			<b>NOMBRE : Impuesto SECAP</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.0</b>
02/06/95	0011	CE 00006	0.5% impuesto IECE		1,245.00		1,245.00
30/07/95	0037	CR 00000023	Por cierre de ejercicio			1,245.00	0.00
<b>TOTAL Impuesto SECAP</b>					<b>1,245.00</b>	<b>1,245.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.06.18</b>			<b>NOMBRE : 4% Fiscalización</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.0</b>
23/06/95	0021	CI 0002	Por planilla # 1		1,468,451.00		1,468,451.00
19/07/95	0032	CI 0005	Por planilla # 2		2,068,793.00		3,537,244.00
30/07/95	0037	CR 00000024	Por cierre de ejercicio			3,537,244.00	0.00
<b>TOTAL 4% Fiscalización</b>					<b>3,537,244.00</b>	<b>3,537,244.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.06.19</b>			<b>NOMBRE : 1% Escalafón(CICE)</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.0</b>
23/06/95	0021	CI 0002	Por planilla # 1		367,113.00		367,113.00
19/07/95	0032	CI 0005	Por planilla # 2		517,198.00		884,311.00
30/07/95	0037	CR 00000025	Por cierre de ejercicio			884,311.00	0.00
<b>TOTAL 1% Escalafón(CICE)</b>					<b>884,311.00</b>	<b>884,311.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.06.20</b>			<b>NOMBRE : Impuesto a la renta</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.0</b>
23/06/95	0021	CI 0002	Por planilla # 1		348,757.00		348,757.00
19/07/95	0032	CI 0005	Por planilla # 2		491,338.00		840,095.00
30/07/95	0037					840,095.00	0.00
<b>TOTAL Impuesto a la renta</b>					<b>840,095.00</b>	<b>840,095.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.07.04</b>			<b>NOMBRE : Donaciones</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.0</b>
28/06/95	0023	CE 00016	Para escuela de Chaguarpamba		50,000.00		50,000.00
30/07/95	0037	CR 00000026	Por cierre de ejercicio			50,000.00	0.00
<b>TOTAL Donaciones</b>					<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.07.06</b>			<b>NOMBRE : Gastos varios</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.0</b>
28/06/95	0023	CE 00016	Según recibos varios		10,000.00		10,000.00
30/07/95	0037	CR 00000027	Por cierre de ejercicio			10,000.00	0.00
<b>TOTAL Gastos varios</b>					<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.11.01</b>			<b>NOMBRE : Aportaciones a oficina</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.0</b>
25/05/95	0008	CE 00003	Ch.#1203/compra computador		4,445,000.00		4,445,000.00

## PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO MAYORIZACION

-148-

FECHA	! DOCU.	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	! DEBE	HABER	SALDO
07/06/95	0013	CE 00008	Ch.#1208/para caja chica	70,000.00		4,515,000.00
30/07/95	0035	CE 00022	Ch.#1222/OTIC/repos.caja chi	68,040.00		4,583,040.00
30/07/95	0036	CD 010	Por n/d por interés ptmo.de	3,687,500.00		8,270,540.00
30/07/95	0037	CR 00000028	Por cierre de ejercicio		8,270,540.00	0.00
TOTAL Aportaciones a oficina				8,270,540.00	8,270,540.00	0.00
<b>CODIGO : 5.02.04.02</b>			<b>NOMBRE : Comis.Banc.BcoAzuguay 48614</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
15/05/95	0003	CD 003	N/d #5687/comis.garant.bancar	358,300.00		358,300.00
30/06/95	0025	CD 007	N/d bancaria/mayo.95	8,456.00		366,756.00
30/07/95	0037	CR 00000029	Por cierre de ejercicio		366,756.00	0.00
TOTAL Comis.Banc.BcoAzuguay 48614				366,756.00	366,756.00	0.00
<b>CODIGO : 6.01.01.01</b>			<b>NOMBRE : Garant.fiel cump.contrato</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
15/05/95	0002	CD 002	Entrega garantias al MDP	3,870,000.00		3,870,000.00
19/07/95	0030		Devolución garantias		3,870,000.00	0.00
TOTAL Garant.fiel cump.contrato				3,870,000.00	3,870,000.00	0.00
<b>CODIGO : 6.01.01.02</b>			<b>NOMBRE : Garant.anticipo contrato</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
15/05/95	0002	CD 002	Entrega garantias al MDP	30,960,000.00		30,960,000.00
19/07/95	0030		Devolución garantias		30,960,000.00	0.00
TOTAL Garant.anticipo contrato				30,960,000.00	30,960,000.00	0.00
<b>CODIGO : 6.01.01.03</b>			<b>NOMBRE : Fondo de garantia</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
23/06/95	0022	CD 005	5% retenc.fondo garantia	1,835,564.00		1,835,564.00
19/07/95	0033	CD 008	5% fondo de garantia	2,585,991.00		4,421,555.00
TOTAL Fondo de garantia				4,421,555.00	0.00	4,421,555.00
<b>CODIGO : 6.01.02.01</b>			<b>NOMBRE : Ejecuc.contruc.públicas</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
22/05/95	0006	CD 004	Valor del contrato ejecución	77,400,000.00		77,400,000.00
19/07/95	0031		Entrega de la obra		77,400,000.00	0.00
TOTAL Ejecuc.contruc.públicas				77,400,000.00	77,400,000.00	0.00
<b>CODIGO : 6.01.04.01</b>			<b>NOMBRE : Pérdidas y ganancias</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
30/07/95	0037	CR 00000030	CUADRE PARCIAL FIN DE DOCUMENTO	67,369,899.00		67,369,899.00
30/07/95	0037	CR 00000031	CUADRE PARCIAL FIN DE DOCUMENTO		88,431,094.00	-21,061,195.00
30/07/95	0038	CR	Por cierre de ejercicio	21,061,195.00		0.00
TOTAL Pérdidas y ganancias				88,431,094.00	88,431,094.00	0.00
<b>CODIGO : 7.01.01.01</b>			<b>NOMBRE : Garantia fiel cumpliment</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
15/05/95	0002	CD 002	Entrega garantias al MDP		3,870,000.00	-3,870,000.00

## PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO MAYORIZACION

-149

FECHA	! DOCU. !	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE !	HABER !	SALDO
19/07/95	0030		Devolución garantías	3,870,000.00		0.00
TOTAL Garantía fiel cumpliment				3,870,000.00	3,870,000.00	0.00
CODIGO : 7.01.01.02			NOMBRE : Garantía antic.contrato		SALDO ANTERIOR ---->	
15/05/95	0002	CD 002	Entrega garantías al MDP		30,960,000.00	-30,960,000.00
19/07/95	0030		Devolución garantías	30,960,000.00		0.00
TOTAL Garantía antic.contrato				30,960,000.00	30,960,000.00	0.00
CODIGO : 7.01.01.03			NOMBRE : Fondo de garantía		SALDO ANTERIOR ---->	
23/06/95	0022	CD 005	5% retenc.fondo garantía		1,835,564.00	-1,835,564.00
19/07/95	0033	CD 008	5% fondo de garantía		2,585,991.00	-4,421,555.00
TOTAL Fondo de garantía				0.00	4,421,555.00	-4,421,555.00
CODIGO : 7.01.02.01			NOMBRE : Construc.uso público en P		SALDO ANTERIOR ---->	
22/05/95	0006	CD 004	Valor del contrato ejecución		77,400,000.00	-77,400,000.00
19/07/95	0031		Entrega de la obra	77,400,000.00		0.00
TOTAL Construc.uso público en P				77,400,000.00	77,400,000.00	0.00
TOTALES				614,330,009.00	614,330,009.00	

***Balance de  
Comprobación***

# **PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO**

## **BALANCE DE COMPROBACION**

-151-

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>				
<b>1.01.</b>	<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>				
1.01.01.	CAJA				
1.01.01.01	Caja general	0.00	44,000.00	0.00	44,000.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>CAJA</b>	<b>0.00</b>	<b>44,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>44,000.00</b>
1.01.02.	BANCOS				
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	0.00	80,700,039.00	63,519,740.00	17,180,299.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>BANCOS</b>	<b>0.00</b>	<b>80,700,039.00</b>	<b>63,519,740.00</b>	<b>17,180,299.00</b>
<b>* TOTAL *</b>	<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>	<b>0.00</b>	<b>80,744,039.00</b>	<b>63,519,740.00</b>	<b>17,224,299.00</b>
<b>1.02.</b>	<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>				
1.02.01.	CTAS.POR COBRAR PROYECTOS				
1.02.01.01	Ctas.por cob.a Retroexcav	0.00	1,367,491.00	1,367,491.00	0.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>CTAS.POR COBRAR PROYECTO</b>	<b>0.00</b>	<b>1,367,491.00</b>	<b>1,367,491.00</b>	<b>0.00</b>
1.02.03.	ANTICIPOS VARIOS				
1.02.03.02	Anticipo gastos varios	0.00	900,000.00	900,000.00	0.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>ANTICIPOS VARIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>900,000.00</b>	<b>900,000.00</b>	<b>0.00</b>
1.02.04.	FONDO DE GARANTIA POR COB				
1.02.04.01	5% Fondo de garantia	0.00	4,421,555.00	0.00	4,421,555.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>FONDO DE GARANTIA POR CO</b>	<b>0.00</b>	<b>4,421,555.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,421,555.00</b>
<b>* TOTAL *</b>	<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>	<b>0.00</b>	<b>6,689,046.00</b>	<b>2,267,491.00</b>	<b>4,421,555.00</b>
<b>1.03.</b>	<b>ACTIVO DIFERIDO</b>				
1.03.04.	ANTICIPO ALQUILERES VARIO				
1.03.04.01	Antici.alquil.Vehiculo	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00
1.03.04.03	Ant.alquil.equipo y maqui	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00	0.00
1.03.04.04	Anticipo trans.maquinaria	0.00	250,000.00	250,000.00	0.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>ANTICIPO ALQUILERES VARI</b>	<b>0.00</b>	<b>22,800,000.00</b>	<b>22,800,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>* TOTAL *</b>	<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>22,800,000.00</b>	<b>22,800,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>* TOTAL *</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>110,233,085.00</b>	<b>88,587,231.00</b>	<b>21,645,854.00</b>

# **PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO**

## **BALANCE DE COMPROBACION**

-152-

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>				
<b>2.01.</b>	<b>PASIVO EXIGIBLE C.PLAZO</b>				
2.01.03.	RETENCIONES POR PAGAR				
2.01.03.01	Aporte indiv.IESS por pag	0.00	23,282.00	23,282.00	0.00
† TOTAL †	RETENCIONES POR PAGAR	0.00	23,282.00	23,282.00	0.00
† TOTAL †	PASIVO EXIGIBLE C.PLAZO	0.00	23,282.00	23,282.00	0.00
<b>2.03.</b>	<b>PASIVO DIFERIDO</b>				
2.03.01.	ANTICIPOS CONTRACTUALES				
2.03.01.02	Antic.Contra.Ejecu.Obra	0.00	30,960,000.00	30,960,000.00	0.00
† TOTAL †	ANTICIPOS CONTRACTUALES	0.00	30,960,000.00	30,960,000.00	0.00
† TOTAL †	PASIVO DIFERIDO	0.00	30,960,000.00	30,960,000.00	0.00
† TOTAL †	<b>PASIVO</b>	<b>0.00</b>	<b>30,983,282.00</b>	<b>30,983,282.00</b>	<b>0.00</b>
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>				
<b>3.01.</b>	<b>CAPITAL</b>				
3.01.02.	CAPITAL SOCIAL				
3.01.02.01	Aportac.Ing.Jorge Alvarad	0.00	0.00	584,659.00	-584,659.00
† TOTAL †	CAPITAL SOCIAL	0.00	0.00	584,659.00	-584,659.00
† TOTAL †	CAPITAL	0.00	0.00	584,659.00	-584,659.00
† TOTAL †	<b>PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>584,659.00</b>	<b>-584,659.00</b>
<b>4.</b>	<b>CTAS.DE RESULTADO ACREEDORAS</b>				
4.01.	INGRESOS OPERACIONALES				
4.01.01.	INGRESOS POR CONTRATOS				
4.01.01.02	Contrato ejecuc.obra	0.00	0.00	88,431,094.00	-88,431,094.00
† TOTAL †	INGRESOS POR CONTRATOS	0.00	0.00	88,431,094.00	-88,431,094.00
† TOTAL †	INGRESOS OPERACIONALES	0.00	0.00	88,431,094.00	-88,431,094.00
† TOTAL †	<b>CTAS.DE RESULTADO ACREED</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>88,431,094.00</b>	<b>-88,431,094.00</b>

# PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO

## BALANCE DE COMPROBACION

-153-

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
<b>5. CTAS.DE RESULTADO DEUDORAS</b>					
5.01.	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
5.01.01.	<b>GASTOS EN CONSTRUCCION</b>				
5.01.01.01	Material y acce.de constr	0.00	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>GASTOS EN CONSTRUCCION</b>	<b>0.00</b>	<b>3,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,500,000.00</b>
5.01.02.	<b>GASTOS EN MAGUINARIA</b>				
5.01.02.04	Transporte maquinaria	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>GASTOS EN MAGUINARIA</b>	<b>0.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>500,000.00</b>
5.01.03.	<b>GASTOS EN VEHICULOS</b>				
5.01.03.01	Reparación vehiculo	0.00	123,000.00	0.00	123,000.00
5.01.03.02	Combust.y lubric.vehiculo	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>GASTOS EN VEHICULOS</b>	<b>0.00</b>	<b>423,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>423,000.00</b>
5.01.04.	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>				
5.01.04.01	Sueldos y salarios	0.00	249,000.00	0.00	249,000.00
5.01.04.03	Bonificacion complementar	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
5.01.04.04	Compensac.alto costo vida	0.00	224,000.00	0.00	224,000.00
5.01.04.05	Compensación transporte	0.00	12,000.00	0.00	12,000.00
5.01.04.09	Dcmo.sexto sueldo	0.00	31,125.00	0.00	31,125.00
5.01.04.11	Alimentación	0.00	210,000.00	0.00	210,000.00
5.01.04.12	Aporte patronal IESS	0.00	27,763.00	0.00	27,763.00
5.01.04.13	Viáticos y Subsistencias	0.00	307,000.00	0.00	307,000.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>0.00</b>	<b>1,160,888.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,160,888.00</b>
5.01.05.	<b>ALQUILERES VARIOS</b>				
5.01.05.01	Alquiler vehiculos	0.00	168,000.00	0.00	168,000.00
5.01.05.03	Alquiler equipo y maquina	0.00	47,388,320.00	0.00	47,388,320.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>ALQUILERES VARIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>47,556,320.00</b>	<b>0.00</b>	<b>47,556,320.00</b>
5.01.06.	<b>IMPTOS.CONTRIB.Y SERVICIO</b>				
5.01.06.01	Arriendo oficinas	0.00	110,000.00	0.00	110,000.00
5.01.06.03	Servicio agua potable	0.00	7,155.00	0.00	7,155.00
5.01.06.04	Servicio luz eléctrica	0.00	12,400.00	0.00	12,400.00
5.01.06.05	Servicio teléfono	0.00	34,500.00	0.00	34,500.00
5.01.06.09	Aportes CICL	0.00	77,400.00	0.00	77,400.00
5.01.06.10	Suscripción INEC	0.00	26,800.00	0.00	26,800.00
5.01.06.16	Impuesto SOLCA	0.00	1,245.00	0.00	1,245.00

## **PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO**

### **BALANCE DE COMPROBACION**

-154-

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
5.01.06.17	Impuesto SECAP	0.00	1,245.00	0.00	1,245.00
5.01.06.18	4% Fiscalización	0.00	3,537,244.00	0.00	3,537,244.00
5.01.06.19	1% Escalafón(CICE)	0.00	884,311.00	0.00	884,311.00
5.01.06.20	Impuesto a la renta	0.00	840,095.00	0.00	840,095.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>IMPTOS.CONTRIB.Y SERVICI</b>	<b>0.00</b>	<b>5,532,395.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,532,395.00</b>
5.01.07.	OTROS GASTOS				
5.01.07.04	Donaciones	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00
5.01.07.06	Gastos varios	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>60,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60,000.00</b>
5.01.11.	APORTACIONES A OFICINA				
5.01.11.01	Aportaciones a oficina	0.00	8,270,540.00	0.00	8,270,540.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>APORTACIONES A OFICINA</b>	<b>0.00</b>	<b>8,270,540.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,270,540.00</b>
<b>* TOTAL *</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>0.00</b>	<b>67,003,143.00</b>	<b>0.00</b>	<b>67,003,143.00</b>
<b>5.02.</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
5.02.04.	COMISIONES BANCARIAS				
5.02.04.02	Comis.Banc.BcoAzuay 48614	0.00	366,756.00	0.00	366,756.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>COMISIONES BANCARIAS</b>	<b>0.00</b>	<b>366,756.00</b>	<b>0.00</b>	<b>366,756.00</b>
<b>* TOTAL *</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>0.00</b>	<b>366,756.00</b>	<b>0.00</b>	<b>366,756.00</b>
<b>* TOTAL *</b>	<b>CTAS.DE RESULTADO DEUDOR</b>	<b>0.00</b>	<b>67,369,899.00</b>	<b>0.00</b>	<b>67,369,899.00</b>
<b>6.</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN O TRANSITORIAS</b>				
6.01.	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
6.01.01.	VALOR.Y DOCUM.EN GARANTIA				
6.01.01.01	Garantía fiel cumpli.contrato		3,870,000.00	3,870,000.00	
6.01.01.02	Garantía anticipo contrato		30,960,000.00	30,960,000.00	
6.01.01.03	Fondo de garantía		4,421,555.00	0.00	
<b>* TOTAL *</b>	<b>VALOR.Y DOCUM.EN GARANTI</b>	<b>0.00</b>	<b>39,251,555.00</b>	<b>34,830,000.00</b>	<b>4,421,555.00</b>
6.01.02.	EJECUC.CONSTRUC.PUBLICAS				
6.01.02.01	Ejecu.construc.públicas		77,400,000.00	77,400,000.00	
<b>*TOTAL*</b>	<b>EJEC.CONSTRUC.PUBLICAS</b>		<b>77,400,000.00</b>	<b>77,400,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>* TOTAL *</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORA</b>	<b>0.00</b>	<b>116,651,555.00</b>	<b>112,230,000.00</b>	<b>4,421,555.00</b>
<b>* TOTAL *</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN O TRANS</b>	<b>0.00</b>	<b>116,651,555.00</b>	<b>112,230,000.00</b>	<b>4,421,555.00</b>

## **PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO**

### **BALANCE DE COMPROBACION**

-155-

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
<b>7. CUENTAS DE ORDEN O TRANSITORIAS</b>					
<b>7.01.</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>				
7.01.01.	ENTREGA VAL.Y DOC.EN GARA				
7.01.01.01	Garantia fiel cumpliment	0.00	3,870,000.00	3,870,000.00	0.00
7.01.01.02	Garantia antic.contrato	0.00	30,960,000.00	30,960,000.00	0.00
7.01.01.03	Fondo de gaantia	0,00	0,00	4,421,555,00	-4,421,555,00
<b>± TOTAL ±</b>	<b>ENTREGA VAL.Y DOC.EN GAR</b>	<b>0.00</b>	<b>34,830,000.00</b>	<b>39,251,555.00</b>	<b>-4,421,555.00</b>
7.01.02.	CONSTRUC.USO PUBLICO EN P				
7.01.02.01	Construc.uso público en P	0.00	77,400,000.00	77,400,000.00	0.00
<b>± TOTAL ±</b>	<b>CONSTRUC.USO PUBLICO EN</b>	<b>0.00</b>	<b>77,400,000.00</b>	<b>77,400,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>± TOTAL ±</b>	<b>CUENTA DE ORDEN ACREEDOR</b>	<b>0.00</b>	<b>112,230,000.00</b>	<b>116,651,555.00</b>	<b>-4,421,555.00</b>
<b>± TOTAL ±</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN O TRANS</b>	<b>0.00</b>	<b>112,230,000.00</b>	<b>116,651,555.00</b>	<b>-4,421,555.00</b>
<b>TOTAL FINAL</b>		<b>0.00</b>	<b>437,467,821.00</b>	<b>437,467,821,00</b>	<b>0,00</b>

# ***Balance General***

**PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 30 DE JULIO DE 1.995**

-157-

---

---

**ACTIVOS**

<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>		
CAJA	s/. 44,000.00	
BANCOS	17,180,299.00	
	-----	
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE		s/. 17,224,299.00
<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>		
FONDO DE GARANTIA POR COB	4,421,555.00	
	-----	
TOTAL ACTIVO EXIGIBLE		4,421,555.00
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>		
	-----	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		0.00
<b>ACTIVO FIJO</b>		
	-----	
TOTAL ACTIVO FIJO		0.00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		s/. 21,645,854.00
		=====
TOTAL CUENTAS DE ORDEN O TRANSI		4,421,555.00

## PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO EXIGIBLE CORTO PLAZO	-----	
TOTAL PASIVO EXIGIBLE C.PLAZO		0.00
PASIVO EXIGIBLE LARGO PLAZO	-----	
TOTAL PASIVO EXIGIBLE L.PLAZO		0.00
PASIVO DIFERIDO	-----	
TOTAL PASIVO DIFERIDO		0.00
PATRIMONIO		
CAPITAL	s/. 584,659.00	
RESULTADO DEL PERIODO	21,061,195.00	
TOTAL PATRIMONIO	s/. 21,645,854.00	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	s/.	<u>21,645,854.00</u>
TOTAL CUENTAS DE ORDEN O TRANSI		4,421,555.00

-----  
GERENTE

-----  
CONTADOR

***Estado de Pérdidas  
y Ganancias***

**PROYECTO VELACRUZ RIO PINDO**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**DEL 2 DE MAYO AL 30 DE JULIO DE 1.995**

-160-

**CUENTAS DE RESULTADO ACREEDORAS**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
INGRESOS POR CONTRATOS	s/. 88,431,094.00	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		s/. 88,431,094.00
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		0.00
<b>TOTAL CTAS. DE RESULTADO ACREEDORAS</b>		<b>s/. 88,431,094.00</b>

**CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS**

<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
GASTOS EN CONSTRUCCION	s/. 3,500,000.00	
GASTOS EN MAQUINARIA	500,000.00	
GASTOS EN VEHICULOS	423,000.00	
GASTOS DE PERSONAL	1,160,888.00	
ALQUILERES VARIOS	47,556,320.00	
IMPTOS. CONTRIB. Y SERVICIO	5,532,395.00	
OTROS GASTOS	60,000.00	
APORTACIONES A OFICINA	8,270,540.00	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		s/. 67,003,143.00
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
COMISIONES BANCARIAS	366,756.00	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		366,756.00
<b>TOTAL CTAS. DE RESULTADO DEUDORA</b>		<b>s/. 67,369,899.00</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>s/. 21,061,195.00</b>

GERENTE

CONTADOR

## ***4.4 CONTABILIDAD DE RETROEXCAVADORA***

## **CONTABILIDAD DE RETROEXCAVADORA**

El Ing. Jorge Alvarado y el Ing. Marcelo Reyes son copropietarios de una retroexcavadora marca Case, modelo 580 super K, por lo tanto los derechos y obligaciones de la maquinaria se han dividido por igual, es decir el cincuenta por ciento para cada uno.

Los datos al iniciar el período son los siguientes:

### **Comprobantes de diario # 056 y 057**

2 de mayo/95

-Dinero en cuenta corriente # 125131 del Banco del Azuay y con la cual opera exclusivamente la Retroexcavadora, el valor de S/.6.080.676,00.

-Al Sr. Luis Ordoñez, operador de la retroexcavadora, se le descontará el valor de S/.250.000,00 por anticipo de sueldo y S/130.000,00 por anticipo para gastos varios.

-La constructora Civil BAMEBRA, tiene una planilla por trabajos efectuados por la retroexcavadora, vencida el 4 de abril/95, por el valor de S/.2.273.500,00.

-La póliza de seguro de la retroexcavadora, tiene un saldo de S/.1'145.833,00 y vence en septiembre/95.

-El valor total de herramientas es de S/.298.900,00. No se aplicará depreciación acumulada ni reexpresión monetaria por la dificultad de su constatación física. Sin embargo se creó la cuenta de depreciación herramientas para cuando se requiera anular este valor.

-Los datos de la máquina retroexcavadora Case 580 Super K son los siguientes:

FECHA DE COMPRA: diciembre/93

VALOR DE COMPRA: s/.42.500.000,00

**DEPRECIACION ACUMULADA:**

-10% depreciación acumulada	
año 1.994:	S/.4.250.000,00
-24.5% Reexpresión monetaria	
año 1.994:	1.041.250,00
-10% depreciación acumulada	
enero-abril/95:	1.416.667,00
	-----
TOTAL:	S/. 6.707.917,00
	=====

**REEXPRESION MONETARIA:**

-24.5% Índice de inflación del año 1.994

$S/.42.500.000,00 \times 24.5\% = S/.10.412.500$

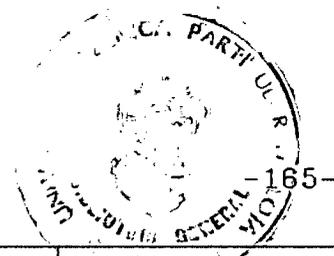
-Existe una deuda pendiente por pagar al Ing. Marcelo Reyes por el valor de S/.842.000,00.

-Con el Banco del Azuay, un préstamo sobre firmas a 90 días plazo, por el valor de S/.28.500.000,00 al 58% de interés anual, vence el 30 de mayo/95, por lo que existe un interés acumulado por pagar de S/.2'755.000 hasta la fecha.

-Hasta la presente fecha la maquinaria se encuentra alquilada para trabajos en el proyecto Colegio Eugenio Espejo del Ing. Vinicio Suárez cuyo monto del contrato es S/.15.785.000,00, anticipo entregado el 19 de abril/95 S/.6'314.000,00.

-Finalmente, el saldo de la utilidad acumulada de ejercicios anteriores es de S/.7'559.992,00.

El resto de información va a continuación de los datos anotados anteriormente en sus respectivos comprobantes.



JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO			No 056		
PROYECTO		INSTITUCION			DIA	MES	AÑO
Retroexcavadora					02	05	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE		HABER			
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte.125131	6.080.676					
1.02.03.	ANTICIPOS VARIOS						
1.02.03.01	Anticipo sueldos	250.000					
1.02.03.02	Anticipo gastos varios	130.000					
1.02.05.	DOCUMENTOS POR COBRAR						
1.02.05.01	Planillas alquiler.maquinari	2.273.500					
1.03.02.	SEGUROS GENERALES						
1.03.02.01	Seguro de accidentes	1.145.833					
1.04.01.	ACTIVO FIJO TANGIBLE						
1.04.01.01	Herramientas maquinaria	298.900					
1.04.01.06	Maquinaria	42.500.000					
1.04.02.	DEPRE.ACUM.A.F.TANGIBLE						
1.04.02.05	Depre.acumulada maquinaria	(6.707.917)					
2.01.02.	CTAS.POR PAGAR VAR.ACREED.						
2.01.02.04	Ctas.por pagar Ing.Reyes			842.000			
	PASAN :	45.970.992		842.000			
<p>CONCEPTO: Para registrar saldos iniciales del período  mayo-julio/95.</p>							
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME			
-----		-----		-----			
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE			

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO			No 057		
PROYECTO			INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
Retroexcavadora					02	05	95
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER		
2.02.01.	VIENEN		45.970.992		842.000		
2.02.01.01	DOCUMENTOS POR PAGAR						
2.02.01.01	Prést.Bco.Azuay 125131				28.500.000		
2.02.02.	INTERESES ACUMUL.POR PAGAR						
2.02.02.01	Inter.Bco.Azuay 12513				2.755.000		
2.03.01.	ANTICIPOS CONTRACTUALES						
2.03.01.01	Anticipos alquiler.maquin				6.314.000		
3.02.01.	RESULTADOS EJER.ANTERIORES						
3.02.01.01	Utilidad acumul.ejer.anter				7.559.992		
6.01.03.	EJECUCION TRABAJOS MAQUINA						
6.01.03.01	Ejecución trabajos maquina		15.785.000				
7.01.03.	TRABAJOS MAQUINAR.EN PROCE						
7.01.03.01	Trabajos maquina.en proces				15.785.000		
SUMAS IGUALES:			61.755.992		61.755.992		
CONCEPTO: Para registrar saldos iniciales del período mayo-julio/95							
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME			
-----		-----		-----			
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE			

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE INGRESO</b>		No 00265		
PROYECTO		INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
Retroexcavadora		-		12	05	95
CHEQUE:		CTA.CTE.125131	BANCO: Azuay		EFECT.:	
CODIGO	CUENTAS	DEBE		HABER		
1.01.02.	BANCOS					
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.Cte.125131	5.372.800				
6.01.03.	EJECUC.TRABAJOS MAQUINARIA					
6.01.03.01	Ejecuc.trabajos maquinaria	13.432.000				
2.03.01.	ANTICIPOS CONTRACTUALES					
2.03.01.01	Anticipos alquiler.maquinari			5.372.800		
7.01.03.	TRABAJOS MAQUINA.PROCESO					
7.01.03.01	Trabajos maquina.en proces			13.432.000		
		SUMAS IGUALES:		18.804.800	18.804.800	
CONCEPTO:40% anticipo del contrato con Ing.K.Iñiguez,para trabajos en la carretera Gonzanamá-Quilanga.El monto del contrato es de S/.13.432.000 en el tiempo aproximado de 3 meses.Nos cancelan con ch.# 000087 cta.cte. 3456 Bco.Loja						
ELABORADO	REVISADO	ES CONFORME		cancelan con ch.# 000087 cta.cte. 3456 Bco.Loja		
-----	-----	-----				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00341		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Retroexcavadora		-	Sr.Luis Ordoñez	13	05	95	
CHEQUE: 000565		CTA.CTE.125131	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER				
5.01.04.	GASTOS DE PERSONAL						
5.01.04.01	Sueldos y salarios	224.000					
5.01.04.03	Bonificación complementar.	50.000					
5.01.04.04	Compensación costo de vida	112.000					
5.01.04.09	Décimo sexto sueldo	28.000					
2.01.03.	RETENCIONES POR PAGAR						
2.01.03.01	Aporte indiv.seguro social		20.944				
1.02.03.	ANTICIPOS VARIOS						
1.02.03.01	Anticipo sueldos		250.000				
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.01	Bco.Azuay Cta.Cte.125131		143.056				
	SUMAS IGUALES:	414.000	414.000				
CONCEPTO: Pago de sueldo por el mes de abril/95 a operador de retroexcavadora.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	Sr.Luis Ordoñez				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	CI.1100435789				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b>			No 00342		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Retroexcavadora		-	IESS	13	05	95	
CHEQUE: 000566		CTA.CTE.125131	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
2.01.03.	RETENCIONES POR PAGAR						
2.01.03.01	Aporte Ind.IESS por pagar		20.944				
5.01.04.	GASTOS DE PERSONAL						
5.01.04.12	Aporte patronal IESS		24.976				
5.01.06.	IMPTOS.CONTRIB.Y SERVICIOS						
5.01.06.15	0.5% IECE		1.120				
5.01.06.17	0.5% SECAP		1.120				
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte.125131			48.160			
	SUMAS IGUALES:		48.160	48.160			
CONCEPTO: Pago de aportes al IESS, del sr.Luis Ordoñez, por el mes e abril/95.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	Adjunto compro-				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	bante de pago				
-----	-----	-----	-----				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00343		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Retroexcavadora		-	Ing.René Fierro	16	05	95	
CHEQUE: 000567		CTA.CTE.125131	BANCO: Azuay	EFFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
1.03.04.	ANTICIPO ALQUILERES VARIOS		250.000	250.000			
1.03.04.04	Anticipo transporte maquin						
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte.125131						
	SUMAS IGUALES:		250.000	250.000			
CONCEPTO:Anticipo por transporte de maquinaria Loja-Gonzana má para iniciar trabajos en carretera según contrato con el Ing. K. Iñiguez.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	Ing.René Fierro				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	CI.1145098994				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b>			No 00344		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Retroexcavadora		-	PROMANHI	26	05	95	
CHEQUE: 000568		CTA.CTE.125131	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
5.01.02.	GASTOS EN MAQUINARIA		195.000				
5.01.02.03	Repuest.y accesorio.maquin						
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte.125131			195.000			
SUMAS IGUALES:			195.000	195.000			
CONCEPTO:Confección de 3 mangueras hidráulicas a razón de S/.65.000 cada una. Según detalle de factura.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	PROMANHI				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	RUC----- 1190046385001				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO			No 058			
PROYECTO			INSTITUCION			DIA	MES	AÑO
Retroexcavadora						30	05	95
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER			
5.02.02.	INTERESES DEVENGADOS							
5.02.02.01	Inter.deven.Bco.Azuay 1251		1.377.500					
2.02.02.	INTERESES ACUMU.POR PAGAR							
2.02.02.01	Inter.BcoAzuay 12513 por P				1.377.500			
			SUMAS IGUALES:		1.377.500		1.377.500	
<p>CONCEPTO: Para devengar interés préstamo vencido en la presente fecha, al 58% interés anual por 90 días. 57% anual.</p>								
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME				
-----		-----		-----				
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE				





JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO			No 061		
PROYECTO		INSTITUCION			DIA	MES	AÑO
Retroexcavadora					30	05	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE		HABER			
5.01.10.	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	354.167		354.167			
5.01.10.07	Depreciacion maquinaria						
1.04.02.	DEPREC.ACUMU.AC.F.TANGIBLE						
1.04.02.05	Deprec.acumulada maquinari						
	SUMAS IGUALES:	354.167		354.167			
CONCEPTO: Para registrar valor por depreciación acumulada por el mes de mayo/95.							
ELABORADO	REVISADO	ES CONFORME					
-----	-----	-----					
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE					

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE INGRESO			No 00266		
PROYECTO			INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
Retroexcavadora			-		05	06	95
CHEQUE:		CTA.CTE.125131	BANCO: Azuay		EFECT.:		
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER		
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte.125131		1.367.491				
2.01.01.	CTAS.POR PAGAR PROYECTOS						
2.01.01.02	Ctas.por pagar Velacruz				1.367.491		
SUMAS IGUALES:			1.367.491		1.367.491		
CONCEPTO: Préstamo concedido por el proyecto Velacruz con ch.# 1207 cta.cte.48614.							
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME			
-----		-----		-----			
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE			

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO			No 062		
PROYECTO		INSTITUCION			DIA	MES	AÑO
Retroexcavadora					06	06	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE		HABER			
2.02.01.	DOCUMENTOS POR PAGAR						
2.02.01.01	Prest.Bco.Azuay cta.125131	6.000.000					
2.02.02.	INTERESES ACUMUL.POR PAGAR						
2.02.02.01	Inter.Bco.Azuay cta.125131	4.132.500					
5.02.01.	INTERESES PAGADOS						
5.02.01.01	Inter.Bco.Azuay 125131	540.708					
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte.125131			10.673.208			
		SUMAS IGUALES:		10.673.208		10.673.208	
CONCEPTO: Para cancelar intereses por préstamo y abono al capital.							
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME			
-----		-----		-----			
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE			

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b>			No 00345		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Retroexcavadora		-	Taller Viñán	06	06	95	
CHEQUE: 000569		CTA.CTE.125131	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
5.01.02.	GASTOS EN MAQUINARIA		750.000	750.000			
5.01.02.01	Reparación maquinaria						
1.01.02.	BANCOS		750.000	750.000			
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte.125131						
	SUMAS IGUALES:		750.000	750.000			
CONCEPTO: Pago por reparación de retroexcavadora, según detalle de la factura.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME-				
-----	-----	-----	Taller Viñán				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	RUC-----				
			1190054434001				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00346		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO		DIA	MES	AÑO
Retroexcavadora		-	EQUISERPRO		10	06	95
CHEQUE: 000570		CTA.CTE.125131	BANCO: Azuay		EFECT.:		
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER		
5.01.02.	GASTOS EN MAQUINARIA						
5.01.02.03	Repuestos y accesorios		596.822				
5.01.06.	IMPTOS.CONTRIBUC. Y SERVIC						
5.01.06.12	10% I.V.A. pagado		73.747				
5.01.06.13	Impuesto por importación		140.651				
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte.125131				811.220		
	SUMAS IGUALES:		811.220		811.220		
CONCEPTO: Pago por repuestos importados, según el detalle de la factura.							
ELABORADO		REVISADO		VISTO BUENO		RECIBI CONFORME	
-----		-----		-----		EQUISERPRO	
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE		RUC----- 1791245687003	

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b>			No 00347		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Retroexcavadora		-	Ing.René Fierro	30	06	95	
CHEQUE: 000571		CTA.CTE.125131	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
2.01.02.	CUENTAS POR PAGAR VAR.ACRE		842.000				
2.01.02.04	Ctas.por pagar Ing. Reyes						
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte.125131			842.000			
	SUMAS IGUALES:		842.000	842.000			
CONCEPTO:Para registrar cancelación deuda pendiente a Ing. Marcelo Reyes .							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	Ing. M. Reyes				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	CI.1100657892				





JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO			No 065		
PROYECTO			INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
Retroexcavadora					30	06	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE		HABER			
5.01.10.	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	354.167		354.167			
5.01.10.07	Depreciacion maquinaria						
1.04.02.	DEPREC.ACUMU.AC.F.TANGIBLE						
1.04.02.05	Deprec.acumulada maquinari						
SUMAS IGUALES:		354.167		354.167			
CONCEPTO: Para registrar valor por depreciación acumulada por el mes de junio/95.							
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME			
-----		-----		-----			
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE			

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00348		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Retroexcavadora		-	Sr.Luis Ordoñez	10	07	95	
CHEQUE: 000572		CTA.CTE.125131	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
5.01.02.	GASTOS EN MAQUINARIA						
5.01.02.01	Reparación maquinaria		15.000				
5.01.02.02	Combustibles y lubricantes		100.000				
5.01.04.	GASTOS DE PERSONAL						
5.01.04.11	Alimentación		20.000				
5.01.04.13	Viáticos y subsistencias		14.000				
5.01.07.	OTROS GASTOS						
5.01.07.06	Gastos varios		2.000				
1.02.03.	ANTICIPOS VARIOS						
1.02.03.02	Anticipo gastos varios			130.000			
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte.125131			21.000			
	SUMAS IGUALES:		151.000	151.000			
CONCEPTO: Liquidación del anticipo de gastos varios.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	Sr.Luis Ordoñez				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	CI.1100435789				



JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00349		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Retroexcavadora		-	Proy.Velacruz	11	07	95	
CHEQUE: 000573		CTA.CTE.125131	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
2.01.01.	CTAS.POR PAGAR PROYECTOS		1.367.491				
2.01.01.02	Ctas.por pagar Velacruz						
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131						
SUMAS IGUALES:			1.367.491	1.367.491			
CONCEPTO: Pago de préstamo pendiente al proyecto Velacruz.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	Proyec.Velacruz				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	CI.				



JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00350		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Retroexcavadora		-	Ing.René Fierro	19	07	95	
CHEQUE: 000574		CTA.CTE.125131	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER				
5.01.02.	GASTOS EN MAQUINARIA						
5.01.02.04	Transporte maquinaria	500.000					
1.03.04.	ANTICIPO ALQUILERES VARIOS						
1.03.04.04	Anticipo transporte maquin		250.000				
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte.125131		250.000				
	SUMAS IGUALES:	500.000	500.000				
CONCEPTO: Pago final por transporte de retroexcavadora hacia la ciudad de Gonzanamá							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	Ing.René Fierro				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	CI.1145098994				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00351		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO		DIA	MES	AÑO
Retroexcavadora		-	Sr.Luis Ordoñez		20	07	95
CHEQUE: 000575		CTA.CTE.125131	BANCO: Azuay		EFECT.:		
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER		
1.02.03.	ANTICIPO GASTOS VARIOS						
1.02.03.02	Anticipo gastos varios		500.000				
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte.125131				500.000		
	SUMAS IGUALES:		500.000		500.000		
CONCEPTO: Por entrega de anticipo para varios gastos.							
ELABORADO		REVISADO		VISTO BUENO		RECIBI CONFORME	
-----		-----		-----		Sr.Luis Ordoñez	
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE		CI.1100435789	



JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00352		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
Retroexcavadora		-	Ing.J.Alvarado	25	07	95	
CHEQUE: 000576		CTA.CTE.125131	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
1.03.03.	ANTICIPO UTILIDADES						
1.03.03.01	Anticipo utilid.Ing.Alvara		500.000				
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte.125131			500.000			
	SUMAS IGUALES:		500.000	500.000			
CONCEPTO: Por entrega de anticipo de utilidad a Ing.Alvarado.							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	Ing.J.Alvarado				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	CI.1100434802				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b>			No 00353		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO		DIA	MES	AÑO
Retroexcavadora		-	CASTROL		27	07	95
CHEQUE: 000577/78		CTA.CTE.125131	BANCO: Azuay		EFECT.:		
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER		
5.01.02.	GASTOS EN MAQUINARIA						
5.01.02.02	Combustibles y lubricantes		990.750				
5.01.06.	IMPTOS.CONTRIB.Y SERVICIOS						
5.01.06.12	10% I.V.A. pagado		94.121				
4.01.02.	DESCUENTOS						
4.01.02.01	Descptos.compra combus.maqu				49.537		
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte.125131				1.035.334		
	SUMAS IGUALES:		1.084.871		1.084.871		
CONCEPTO: Compra de diesel , según detalle de factura se entrega cheque # 000578 por S/.517.667, para el día 12 de agosto/95.							
ELABORADO		REVISADO		VISTO BUENO		RECIBI CONFORME	
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE		CASTROL RUC 11008790987004	

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO			No 066		
PROYECTO		INSTITUCION			DIA	MES	AÑO
Retroexcavadora					30	07	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE		HABER			
5.01.02.	GASTOS EN MAQUINARIA						
5.01.02.02	Combustibles y lubricantes	45.000					
2.01.02.	CTAS.POR PAGAR VAR.ACREEDO						
2.01.02.02	Ctas.por pagar credi gas			45.000			
SUMAS IGUALES:		45.000		45.000			
CONCEPTO: Por consumo de gasolina en gasolinera Abendaño a través de credi gas.							
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME			
-----		-----		-----			
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE			

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO			No 067			
PROYECTO			INSTITUCION			DIA	MES	AÑO
Retroexcavadora						30	07	95
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER			
5.02.03.	SOBREGIROS BANCARIOS							
5.02.03.01	Sobre.ban.Bco.Azuay 125131		35.435					
5.02.04.	COMISIONES BANCARIAS							
5.02.04.01	Comis.Bco.Azuay 125131		8.762					
1.01.02.	BANCOS							
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte.125131				44.197			
			SUMAS IGUALES:		44.197		44.197	
CONCEPTO: Para registrar notas de débito bancarias por el mes de junio/95.								
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME				
-----		-----		-----				
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO			No 068			
PROYECTO			INSTITUCION			DIA	MES	AÑO
Retroexcavadora						30	07	95
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER			
5.01.09.	AMORTIZ.Y CONS.ACT.DIFERID							
5.01.09.04	Amortiz.seguro accidentes		291.167					
1.03.02.	SEGUROS GENERALES							
1.03.02.01	Seguro de accidentes				291.167			
			SUMAS IGUALES:		291.167		291.167	
<p>CONCEPTO: Para amortizar valor de póliza, el cual se vence en el mes de septiembre/95.</p>								
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME				
-----		-----		-----				
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO			No 069		
PROYECTO		INSTITUCION			DIA	MES	AÑO
Retroexcavadora					30	07	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE		HABER			
5.01.10.	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	354.167		354.167			
5.01.10.07	Depreciacion maquinaria						
1.04.02.	DEPREC.ACUMU.AC.F.TANGIBLE						
1.04.02.05	Deprec.acumulada maquinari						
SUMAS IGUALES:		354.167		354.167			
CONCEPTO: Para registrar valor por depreciación acumulada por el mes de julio/95							
ELABORADO	REVISADO	ES CONFORME					
-----	-----	-----					
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE					

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO			No 070			
PROYECTO			INSTITUCION			DIA	MES	AÑO
Retroexcavadora						30	07	95
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER			
1.02.05.	DOCUMENTOS POR COBRAR							
1.02.05.01	Planillas alquiler maquin		2.850.850					
2.03.01.	ANTICIPOS CONTRACTUALES							
2.03.01.01	Antic.alquiler maquinaria		5.372.800					
4.01.01.	INGRESOS POR CONTRATOS							
4.01.01.01	Ingreso alquiler maquinari				8.223.650			
			SUMAS IGUALES:		8.223.650		8.223.650	
CONCEPTO: Para registrar planilla# 1 vencida del Ing. Kléber Iñiguez , proyecto carretera Gonzanamá-Quilanga.								
ELABORADO			REVISADO			ES CONFORME		
-----			-----			-----		
SECRETARIA			CONTADOR			GERENTE		

# ***Diario General***

# RETROEXCAVADORA

## DIARIO GENERAL

1.995

-199-

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
<b>DOCUMENTO No. 0001</b>		<b>FECHA 02/05/95</b>			
CD 058	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Asiento de apertura	6,080,676.00	
CD 058	1.02.03.01	Anticipo sueldos	Asiento de apertura	250,000.00	
CD 058	1.02.03.02	Anticipo gastos varios	Asiento de apertura	130,000.00	
CD 058	1.02.05.01	Planillas alquiler maquin	Asiento de apertura	2,273,500.00	
CD 058	1.03.02.01	Seguro de accidentes	Asiento de apertura	1,145,833.00	
CD 058	1.04.01.01	Herramientas maquinaria	Asiento de apertura	298,900.00	
CD 058	1.04.01.06	Maquinaria	Asiento de apertura	42,500,000.00	
CD 058	1.04.02.05	Deprec.acumul.maquinaria	Asiento de apertura		6,707,917.00
CD 058	2.01.02.04	Ctas.por P.Ing. Reyes	Asiento de apertura		842,000.00
CD 058	2.02.01.01	Prést.Bco.Azuay 125131	Asiento de apertura		28,500,000.00
CD 058	2.02.02.01	Int.BcoAzuay12513 por Pag	Asiento de apertura		2,755,000.00
CD 058	2.03.01.01	Anticipos Alquiler.Maquinar	Asiento de apertura		6,314,000.00
CD 058	3.02.01.01	Utilid.acumul.ejer.anteri	Asiento de apertura		7,559,992.00
CD 058	6.01.03.01	Ejecuc.trabajos maquinari	Asiento de apertura	15,785,000.00	
CD 058	7.01.03.01	Trabajos maquin.en proces	Asiento de apertura		15,785,000.00
<b>TOTAL DOCUMENTO No. 0001</b>				<b>68,463,909.00</b>	<b>68,463,909.00</b>
<b>DOCUMENTO No. 0002</b>		<b>FECHA 02/05/95</b>			
CI 00265	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Antici.contrat.Ing.Iñiguez	5,372,800.00	
CI 00265	6.01.03.01	Ejecuc.trabajos maquinari	Monto contrat..Ing.Iñiguez	13,432,000.00	
CI 00265	2.03.01.01	Anticipos Alquiler.Maquinar	Antici.contrat.Ing.Iñiguez		5,372,800.00
CI 00265	7.01.03.01	Trabajos maquin.en proces	Monto contrat.Ing. Iñiguez		13,432,000.00
<b>TOTAL DOCUMENTO No. 0002</b>				<b>18,804,800.00</b>	<b>18,804,800.00</b>
<b>DOCUMENTO No. 0003</b>		<b>FECHA 13/05/95</b>			
CE 00341	5.01.04.01	Sueldos y salarios	Sueldo basi/operador/abril	224,000.00	
CE 00341	5.01.04.03	Bonificacion complementar	Bonif.compl/operador/abril	50,000.00	
CE 00341	5.01.04.04	Compensac.alto costo vida	Compens.sal/operador/abril	112,000.00	
CE 00341	5.01.04.09	Dcmo.sexto sueldo	16to.sueldo/operador/abril	28,000.00	
CE 00341	2.01.03.01	Aporte indiv.IESS por pag	Retenc.IESS/operador/abril		20,944.00
CE 00341	1.02.03.01	Anticipo sueldos	Descuento anti.sueldo		250,000.00
CE 00341	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Ch.# 565/operador/abril.95		143,056.00
<b>TOTAL DOCUMENTO No. 0003</b>				<b>414,000.00</b>	<b>414,000.00</b>
<b>DOCUMENTO No. 0004</b>		<b>FECHA 13/05/95</b>			
CE 00342	2.01.03.01	Aporte indiv.IESS por pag	Aporte.ind.operador/abril.95	20,944.00	
CE 00342	5.01.04.12	Aporte patronal IESS	Aporte.pat.operador/abril.95	24,976.00	
CE 00342	5.01.06.15	Impuesto IECE	0.5% IECE	1,120.00	
CE 00342	5.01.06.17	Impuesto SECAP	0.5% SECAP	1,120.00	
CE 00342	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Ch.#566/IESS/operador/abril		48,160.00
<b>TOTAL DOCUMENTO No. 0004</b>				<b>48,160.00</b>	<b>48,160.00</b>
<b>DOCUMENTO No. 0005</b>		<b>FECHA 16/05/95</b>			
CE 00343	1.03.04.04	Anticipo trans.maquinaria	Ch.#566/Ing.Fierro/Gonzanamá	250,000.00	
CE 00343	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Ch.#566/Ing.Fierro/Gonzanamá		250,000.00
<b>TOTAL DOCUMENTO No. 0005</b>				<b>250,000.00</b>	<b>250,000.00</b>

# RETROEXCAVADORA

## DIARIO GENERAL

1.995

-200-

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
<b>DOCUMENTO No. 0006</b>		<b>FECHA 26/05/95</b>			
CE 00344	5.01.02.03	Repues.y acces.maquinaria	Ch#597/Promanhi/mangueras	195,000.00	
CE 00344	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Ch#597/Promanhi/mangueras		195,000.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0006	195,000.00
					195,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0007</b>		<b>FECHA 30/05/95</b>			
CD 058	5.02.02.01	Inter.Deven.BcoAzuay 1251	Para devengar interés	1,377,500.00	
CD 058	2.02.02.01	Int.BcoAzuay12513	por Pag Para devengar interés		1,377,500.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0007	1,377,500.00
					1,377,500.00
<b>DOCUMENTO No. 0008</b>		<b>FECHA 30/05/95</b>			
CD 059	5.02.04.01	Comis.Banc.BcoAzuay 12513	Por notas débito/mayo.95	7,500.00	
CD 059	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Por notas débito/mayo.95		7,500.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0008	7,500.00
					7,500.00
<b>DOCUMENTO No. 0009</b>		<b>FECHA 30/05/95</b>			
CD 060	5.01.09.04	Amortiz.seguro accidentes	Por el mes de mayo.95	291,167.00	
CD 060	1.03.02.01	Seguro de accidentes	Por el mes de mayo.95		291,167.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0009	291,167.00
					291,167.00
<b>DOCUMENTO No. 0010</b>		<b>FECHA 30/05/95</b>			
CD 061	5.01.10.07	Depreciación Maquinaria	Por el mes de mayo/95	354,167.00	
CD 061	1.04.02.05	Deprec.acumul.maquinaria	Por el mes de mayo/95		354,167.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0010	354,167.00
					354,167.00
<b>DOCUMENTO No. 0011</b>		<b>FECHA 05/06/95</b>			
CI 00266	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Préstamo de proy.Velacruz	1,367,491.00	
CI 00266	2.01.01.02	Ctas.por pagar Velacruz	Préstamo de proy.Velacruz		1,367,491.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0011	1,367,491.00
					1,367,491.00
<b>DOCUMENTO No. 0012</b>		<b>FECHA 06/06/95</b>			
CD 062	2.02.01.01	Prést.Bco.Azuay 125131	Abono a valor de préstamo	6,000,000.00	
CD 062	2.02.02.01	Int.BcoAzuay12513 por Pag	Pago de interés acumulado	4,132,500.00	
CD 062	5.02.01.01	Interés Bco.Azuay 125131	Pago interés bancario	540,708.00	
CD 062	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Pago interés y abono préstam		10,673,208.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0012	10,673,208.00
					10,673,208.00
<b>DOCUMENTO No. 0013</b>		<b>FECHA 06/06/95</b>			
CE 00345	5.01.02.01	Reparación maquinaria	Ch.#568/Taller Viñan	750,000.00	
CE 00345	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Ch.#568/Taller Viñan		750,000.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0013	750,000.00
					750,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0014</b>		<b>FECHA 10/06/95</b>			
CE 00346	5.01.02.03	Repues.y acces.maquinaria	Varios respuestos Equiserpro	596,822.00	
CE 00346	5.01.06.13	Impuesto por importación	Por importac.rep.Equiserpro	140,651.00	

# RETROEXCAVADORA

## DIARIO GENERAL

1.995

-201-

TP NUMERO	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
CE 00346	5.01.06.12	10%I.V.A.pagado	Impuesto al valor de compra	73,747.00	
CE 00346	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Ch.# 569/Equisepro		811,220.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0014				811,220.00	811,220.00
<b>DOCUMENTO No. 0015</b>		<b>FECHA 30/06/95</b>			
CE 00347	2.01.02.04	Ctas.por P.Ing. Reyes	Ch.#571/devoluc.préstamo	842,000.00	
CE 00347	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Ch.#571/devoluc.préstamo		842,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0015				842,000.00	842,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0016</b>		<b>FECHA 30/06/95</b>			
CD 063	5.02.04.01	Comis.Banc.BcoAzuay 12513	Notas deb.est.cta. junio.95	3,320.00	
CD 063	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Notas deb.est.cta. junio.95		3,320.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0016				3,320.00	3,320.00
<b>DOCUMENTO No. 0017</b>		<b>FECHA 30/06/95</b>			
CD 064	5.01.09.04	Amortiz.seguro accidentes	Por mes de junio/95	291,167.00	
CD 064	1.03.02.01	Seguro de accidentes	Por mes de junio/95		291,167.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0017				291,167.00	291,167.00
<b>DOCUMENTO No. 0018</b>		<b>FECHA 30/06/95</b>			
CD 065	5.01.10.07	Depreciación Maquinaria	Por mes de junio/95	354,167.00	
CD 065	1.04.02.05	Deprec.acumul.maquinaria	Por mes de junio/95		354,167.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0018				354,167.00	354,167.00
<b>DOCUMENTO No. 0019</b>		<b>FECHA 10/07/95</b>			
CE 00348	5.01.02.01	Reparación maquinaria	Varios recibos	15,000.00	
CE 00348	5.01.02.02	Combust.y lubric.maquinari	Varios recibos	100,000.00	
CE 00348	5.01.04.11	Alimentación	Operador Luis Ordoñez	20,000.00	
CE 00348	5.01.04.13	Viáticos y Subsistencias	Operador Luis Ordoñez	14,000.00	
CE 00348	5.01.07.06	Gastos varios	Varios recibos	2,000.00	
CE 00348	1.02.03.02	Anticipo gastos varios	Liquid.antic.gtos.L.Ordoñez		130,000.00
CE 00348	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Ch.# 570/L.Ordoñez/liq.gtos		21,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0019				151,000.00	151,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0020</b>		<b>FECHA 11/07/95</b>			
CI 00267	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Pago planilla pend.Bamebra	2,273,500.00	
CI 00267	1.02.05.01	Planillas alquiler maquin	Pago planilla pend.Bamebra		2,273,500.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0020				2,273,500.00	2,273,500.00
<b>DOCUMENTO No. 0021</b>		<b>FECHA 11/07/95</b>			
CE 00349	2.01.01.02	Ctas.por pagar Velacruz	Ch.# 571/pago préstamo	1,367,491.00	
CE 00349	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Ch.# 571/pago préstamo		1,367,491.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0021				1,367,491.00	1,367,491.00
<b>DOCUMENTO No. 0022</b>		<b>FECHA 17/07/95</b>			
CI 00268	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Pago planilla colEug.Espejo	10,121,000.00	
CI 00268	2.03.01.01	Anticipos Alquiler.Maquinar	Liquid.ant.col Eug.Espejo	6,314,000.00	

# RETROEXCAVADORA

## DIARIO GENERAL

1.995

-202-

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
CI 00268	7.01.03.01	Trabajos maquin.en proces	Para deveng.valor del contra	15,785,000.00	
CI 00268	4.01.01.01	Ingre.alquiler maquinaria	Valor planilla col. E.Espejo		16,435,000.00
CI 00268	6.01.03.01	Ejecuc.trabajos maquinari	Para deveng.valor del contra		15,785,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0022				32,220,000.00	32,220,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0023</b>		<b>FECHA 19/07/95</b>			
CE 00350	5.01.02.04	Transporte maquinaria	Valor total/Ing.Fierro	500,000.00	
CE 00350	1.03.04.04	Anticipo trans.maquinaria	Para descon.antic.transporte		250,000.00
CE 00350	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Ch.#573/Ing.Fierro/trans.maqu		250,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0023				500,000.00	500,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0024</b>		<b>FECHA 20/07/95</b>			
CE 00351	1.02.03.02	Anticipo gastos varios	Ch.#574/Luis Ordoñez/operador	500,000.00	
CE 00351	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Ch.#574/Luis Ordoñez/operador		500,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0024				500,000.00	500,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0025</b>		<b>FECHA 24/07/95</b>			
CI 00269	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Alquil.retroex.gasol.Silva	135,000.00	
CI 00269	4.01.01.01	Ingre.alquiler maquinaria	Alquil.retroex.gasol.Silva		135,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0025				135,000.00	135,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0026</b>		<b>FECHA 25/07/95</b>			
CE 00352	1.03.03.01	Antic.utilida.Ing.Alvarad	Ch.# 575	500,000.00	
CE 00352	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Ch.# 575/antic.util.Ing.Alva		500,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0026				500,000.00	500,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0027</b>		<b>FECHA 27/07/95</b>			
CE 00353	5.01.02.02	Combus.y lubric.maquinari	Compra aceite a Castrol	990,750.00	
CE 00353	5.01.06.12	10%I.V.A.pagado	Compra aceite a Castrol	94,121.00	
CE 00353	4.01.02.01	Des.compra combus.maquina	Compra aceite a Castrol		49,537.00
CE 00353	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Ch.# 576/Castrol		1,035,334.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0027				1,084,871.00	1,084,871.00
<b>DOCUMENTO No. 0028</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>			
CD 066	5.01.02.02	Combus.y lubric.maquinari	Por estado cta.credi gas	45,000.00	
CD 066	2.01.02.02	Ctas.por pagar credi gas	Por estado cta.credi gas		45,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0028				45,000.00	45,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0029</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>			
CE 067	5.02.03.01	Sob.Banca.Bco.Azuay 12513	Comisión sobregiro	35,435.00	
CE 067	5.02.04.01	Comis.Banc.BcoAzuay 12513	Por varias notas de débito	8,762.00	
CE 067	1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	Notas débito/julio.95		44,197.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0029				44,197.00	44,197.00

# RETROEXCAVADORA

## DIARIO GENERAL

1.995

-203-

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
<b>DOCUMENTO No. 0030</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>			
CD 068	5.01.09.04	Amortiz.seguro accidentes	Por el mes de julio.95	291,167.00	
CD 068	1.03.02.01	Seguro de accidentes	Por el mes de julio.95		291,167.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0030				291,167.00	291,167.00
<b>DOCUMENTO No. 0031</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>			
CD 069	5.01.10.07	Depreciación Maquinaria	Por el mes de julio.95	354,167.00	
CD 069	1.04.02.05	Deprec.acumul.maquinaria	Por el mes de julio.95		354,167.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0031				354,167.00	354,167.00
<b>DOCUMENTO No. 0032</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>			
CD 070	1.02.05.01	Planillas alquiler maquin	Del Ing.K.Iñiguez	2,850,850.00	
CD 070	2.03.01.01	Anticipos Alquiler.Maquin	Del Ing.K.Iñiguez	5,372,800.00	
CD 070	4.01.01.01	Ingre.alquiler maquinaria	Planilla vencida Ing.Iñiguez		8,223,650.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0032				8,223,650.00	8,223,650.00
<b>DOCUMENTO No. 0033</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>			
CR 00000001	4.01.01.01	Ingre.alquiler maquinaria	Por cierre de ejercicio	24,793,650.00	
CR 00000002	4.01.02.01	Des.compra combus.maquina	Por cierre de ejercicio	49,537.00	
CR 00000003	5.01.02.01	Reparación maquinaria	Por cierre de ejercicio		765,000.00
CR 00000004	5.01.02.02	Combus.y lubric.maquinari	Por cierre de ejercicio		1,135,750.00
CR 00000005	5.01.02.03	Repues.y acces.maquinaria	Por cierre de ejercicio		791,822.00
CR 00000006	5.01.02.04	Transporte maquinaria	Por cierre de ejercicio		500,000.00
CR 00000007	5.01.04.01	Sueldos y salarios	Por cierre de ejercicio		224,000.00
CR 00000008	5.01.04.03	Bonificacion complementar	Por cierre de ejercicio		50,000.00
CR 00000009	5.01.04.04	Compensac.alto costo vida	Por cierre de ejercicio		112,000.00
CR 00000010	5.01.04.09	Dcmo.sexto sueldo	Por cierre de ejercicio		28,000.00
CR 00000011	5.01.04.11	Alimentación	Por cierre de ejercicio		20,000.00
CR 00000012	5.01.04.12	Aporte patronal IESS	Por cierre de ejercicio		24,976.00
CR 00000013	5.01.04.13	Viáticos y Subsistencias	Por cierre de ejercicio		14,000.00
CR 00000014	5.01.06.12	10%I.V.A.pagado	Por cierre de ejercicio		167,868.00
CR 00000015	5.01.06.13	Impuesto por importación	Por cierre de ejercicio		140,651.00
CR 00000016	5.01.06.15	Impuesto IECE	Por cierre de ejercicio		1,120.00
CR 00000017	5.01.06.17	Impuesto SECAF	Por cierre de ejercicio		1,120.00
CR 00000018	5.01.07.06	Gastos varios	Por cierre de ejercicio		2,000.00
CR 00000019	5.01.09.04	Amortiz.seguro accidentes	Por cierre de ejercicio		873,501.00
CR 00000020	5.01.10.07	Depreciación Maquinaria	Por cierre de ejercicio		1,062,501.00
CR 00000021	5.02.01.01	Interés Bco.Azuay 125131	Por cierre de ejercicio		540,708.00
CR 00000022	5.02.02.01	Inter.Deven.BcoAzuay 1251	Por cierre de ejercicio		1,377,500.00
CR 00000023	5.02.03.01	Sob.Banca.Bco.Azuay 12513	Por cierre de ejercicio		35,435.00
CR 00000024	5.02.04.01	Comis.Banc.BcoAzuay 12513	Por cierre de ejercicio		19,582.00
CR 00000025	6.01.04.01	Pérdidas y ganancias	CUADRE PARCIAL FIN DE DOCUMENTO	7,887,534.00	
CR 00000026	6.01.04.01	Pérdidas y ganancias	CUADRE PARCIAL FIN DE DOCUMENTO		24,843,187.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0033				32,730,721.00	32,730,721.00

# RETROEXCAVADORA DIARIO GENERAL

1.995

-204-

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
DOCUMENTO No. 0034		FECHA 30/07/95			
CR	6.01.04.01	Pérdidas y ganancias	Para determi.utilidad	16,955,653.00	
CR	3.02.02.01	Utilidad neta del ejercic	Para determi.utilidad		16,955,653.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0034				16,955,653.00	16,955,653.00
TOTAL GENERAL				----> 202,675,193.00	202,675,193.00

# ***Mayorización***

# RETROEXCAVADORA MAYORIZACION

-206-

FECHA	! DOCU. !	TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	! DEBE !	! HABER !	SALDO
<b>CODIGO : 1.01.02.01</b>			<b>NOMBRE : Bco.Azuay cta.cte 125131</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 058	Asiento de apertura	6,080,676.00		6,080,676.00
02/05/95	0002	CI 00265	Antici.contrat.Ing.Iñiguez	5,372,800.00		11,453,476.00
13/05/95	0003	CE 00341	Ch.# 565/operador/abril.95		143,056.00	11,310,420.00
13/05/95	0004	CE 00342	Ch.#566/IESS/operador/abril		48,160.00	11,262,260.00
16/05/95	0005	CE 00343	Ch.#566/Ing.Fierro/Gonzanamá		250,000.00	11,012,260.00
26/05/95	0006	CE 00344	Ch#597/Promanhi/mangueras		195,000.00	10,817,260.00
30/05/95	0008	CD 059	Por notas débito/mayo.95		7,500.00	10,809,760.00
05/06/95	0011	CI 00266	Préstamo de proy.Velacruz	1,367,491.00		12,177,251.00
06/06/95	0012	CD 062	Pago interés y abono préstam		10,673,208.00	1,504,043.00
06/06/95	0013	CE 00345	Ch.#568/Taller Viñán		750,000.00	754,043.00
10/06/95	0014	CE 00346	Ch.# 569/Equisepro		811,220.00	-57,177.00
30/06/95	0015	CE 00347	Ch.#571/devoluc.préstamo		842,000.00	-899,177.00
30/06/95	0016	CD 063	Notas deb.est.cta. junio.95		3,320.00	-902,497.00
10/07/95	0019	CE 00348	Ch.# 570/L.Ordoñez/liq.gtos		21,000.00	-923,497.00
11/07/95	0020	CI 00267	Pago planilla pend.Bamebra	2,273,500.00		1,350,003.00
11/07/95	0021	CE 00349	Ch.# 571/pago préstamo		1,367,491.00	-17,488.00
17/07/95	0022	CI 00268	Pago planilla colEug.Espejo	10,121,000.00		10,103,512.00
19/07/95	0023	CE 00350	Ch.#573/Ing.Fierro/trans.maqu		250,000.00	9,853,512.00
20/07/95	0024	CE 00351	Ch.#574/Luis Ordoñez/operador		500,000.00	9,353,512.00
24/07/95	0025	CI 00269	Alquil.retroex.gasol.Silva	135,000.00		9,488,512.00
25/07/95	0026	CE 00352	Ch.# 575/antic.util.Ing.Alva		500,000.00	8,988,512.00
27/07/95	0027	CE 00353	Ch.# 576/Castrol		1,035,334.00	7,953,178.00
30/07/95	0029	CE 067	Notas débito/julio.95		44,197.00	7,908,981.00
<b>TOTAL Bco.Azuay cta.cte 125131</b>				<b>25,350,467.00</b>	<b>17,441,486.00</b>	<b>7,908,981.00</b>
<b>CODIGO : 1.02.03.01</b>			<b>NOMBRE : Anticipo sueldos</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 058	Asiento de apertura	250,000.00		250,000.00
13/05/95	0003	CE 00341	Descuento anti.sueldo		250,000.00	0.00
<b>TOTAL Anticipo sueldos</b>				<b>250,000.00</b>	<b>250,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 1.02.03.02</b>			<b>NOMBRE : Anticipo gastos varios</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 058	Asiento de apertura	130,000.00		130,000.00
10/07/95	0019	CE 00348	Liquid.antic.gtos.L.Ordoñez		130,000.00	0.00
20/07/95	0024	CE 00351	Ch.#574/Luis Ordoñez/operador	500,000.00		500,000.00
<b>TOTAL Anticipo gastos varios</b>				<b>630,000.00</b>	<b>130,000.00</b>	<b>500,000.00</b>
<b>CODIGO : 1.02.05.01</b>			<b>NOMBRE : Planillas alquiler maquin</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 058	Asiento de apertura	2,273,500.00		2,273,500.00
11/07/95	0020	CI 00267	Pago planilla pend.Bamebra		2,273,500.00	0.00
30/07/95	0032	CD 070	Del Ing.K.Iñiguez	2,850,850.00		2,850,850.00
<b>TOTAL Planillas alquiler maquin</b>				<b>5,124,350.00</b>	<b>2,273,500.00</b>	<b>2,850,850.00</b>

# RETROEXCAVADORA MAYORIZACION

-207-

FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	! DEBE !	! HABER !	SALDO
<b>CODIGO : 1.03.02.01</b>			<b>NOMBRE : Seguro de accidentes</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 058	Asiento de apertura	1,145,833.00		1,145,833.00
30/05/95	0009	CD 060	Por el mes de mayo/95		291,167.00	854,666.00
30/06/95	0017	CD 064	Por mes de junio/95		291,167.00	563,499.00
30/07/95	0030	CD 068	Por el mes de julio.95		291,167.00	272,332.00
<b>TOTAL Seguro de accidentes</b>				<b>1,145,833.00</b>	<b>873,501.00</b>	<b>272,332.00</b>
<b>CODIGO : 1.03.03.01</b>			<b>NOMBRE : Antic.utilida.Ing.Alvarad</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
25/07/95	0026	CE 00352	Ch.# 575	500,000.00		500,000.00
<b>TOTAL Antic.utilida.Ing.Alvarad</b>				<b>500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>500,000.00</b>
<b>CODIGO : 1.03.04.04</b>			<b>NOMBRE : Anticipo trans.maquinaria</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
16/05/95	0005	CE 00343	Ch.#566/Ing.Fierro/Bonzanamá	250,000.00		250,000.00
17/07/95	0023	CE 00350	Para descon.antic.transporte		250,000.00	0.00
<b>TOTAL Anticipo trans.maquinaria</b>				<b>250,000.00</b>	<b>250,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 1.04.01.01</b>			<b>NOMBRE : Herramientas maquinaria</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 058	Asiento de apertura	298,900.00		298,900.00
<b>TOTAL Herramientas maquinaria</b>				<b>298,900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>298,900.00</b>
<b>CODIGO : 1.04.01.06</b>			<b>NOMBRE : Maquinaria</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 058	Asiento de apertura	42,500,000.00		42,500,000.00
<b>TOTAL Maquinaria</b>				<b>42,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>42,500,000.00</b>
<b>CODIGO : 1.04.02.05</b>			<b>NOMBRE : Deprec.acumul.maquinaria</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 058	Asiento de apertura		6,707,917.00	-6,707,917.00
30/05/95	0010	CD 061	Por el mes de mayo/95		354,167.00	-7,062,084.00
30/06/95	0018	CD 065	Por mes de junio/95		354,167.00	-7,416,251.00
30/07/95	0031	CD 069	Por el mes de julio.95		354,167.00	-7,770,418.00
<b>TOTAL Deprec.acumul.maquinaria</b>				<b>0.00</b>	<b>7,770,418.00</b>	<b>-7,770,418.00</b>
<b>CODIGO : 2.01.01.02</b>			<b>NOMBRE : Ctas.por pagar Velacruz</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
05/06/95	0011	CI 00266	Préstamo de proy.Velacruz		1,367,491.00	-1,367,491.00
11/07/95	0021	CE 00349	Ch.# 571/pago préstamo	1,367,491.00		0.00
<b>TOTAL Ctas.por pagar Velacruz</b>				<b>1,367,491.00</b>	<b>1,367,491.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 2.01.02.02</b>			<b>NOMBRE : Ctas.por pagar credi gas</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
30/07/95	0028	CD 066	Por estado cta.credi gas		45,000.00	-45,000.00
<b>TOTAL Ctas.por pagar credi gas</b>				<b>0.00</b>	<b>45,000.00</b>	<b>-45,000.00</b>

# RETROEXCAVADORA MAYORIZACION

-208-

FECHA	! DOCU. !	TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	! DEBE !	! HABER !	SALDO
<b>CODIGO : 2.01.02.04</b>			<b>NOMBRE : Ctas.por P.Ing. Reyes</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 058	Asiento de apertura		842,000.00	-842,000.00
30/06/95	0015	CE 00347	Ch.#571/devoluc.préstamo	842,000.00		0.00
<b>TOTAL Ctas.por P.Ing. Reyes</b>				<b>842,000.00</b>	<b>842,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 2.01.03.01</b>			<b>NOMBRE : Aporte indiv.IESS por pag</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
13/05/95	0003	CE 00341	Retenc.IESS/operador/abril		20,944.00	-20,944.00
13/05/95	0004	CE 00342	Aporte.ind.operador/abril.95	20,944.00		0.00
<b>TOTAL Aporte indiv.IESS por pag</b>				<b>20,944.00</b>	<b>20,944.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 2.02.01.01</b>			<b>NOMBRE : Prést.Bco.Azuay 125131</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 058	Asiento de apertura		28,500,000.00	-28,500,000.00
06/06/95	0012	CD 062	Abono a valor de préstamo	6,000,000.00		-22,500,000.00
<b>TOTAL Prést.Bco.Azuay 125131</b>				<b>6,000,000.00</b>	<b>28,500,000.00</b>	<b>-22,500,000.00</b>
<b>CODIGO : 2.02.02.01</b>			<b>NOMBRE : Int.BcoAzuay12513 por Pag</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 058	Asiento de apertura		2,755,000.00	-2,755,000.00
30/05/95	0007	CD 058	Para devengar interés		1,377,500.00	-4,132,500.00
06/06/95	0012	CD 062	Pago de interés acumulado	4,132,500.00		0.00
<b>TOTAL Int.BcoAzuay12513 por Pag</b>				<b>4,132,500.00</b>	<b>4,132,500.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 2.03.01.01</b>			<b>NOMBRE : Anticipos Alquil.Maquinar</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 058	Asiento de apertura		6,314,000.00	-6,314,000.00
02/05/95	0002	CI 00265	Antici.contrat.Ing.Iñiguez		5,372,800.00	-11,686,800.00
17/07/95	0022	CI 00268	Liquid.ant.col Eug.Espejo	6,314,000.00		-5,372,800.00
30/07/95	0032	CD 070	Del Ing.K.Iñiguez	5,372,800.00		0.00
<b>TOTAL Anticipos Alquil.Maquinar</b>				<b>11,686,800.00</b>	<b>11,686,800.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 3.02.01.01</b>			<b>NOMBRE : Utilid.acumul.ejer.anteri</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 058	Asiento de apertura		7,559,992.00	-7,559,992.00
<b>TOTAL Utilid.acumul.ejer.anteri</b>				<b>0.00</b>	<b>7,559,992.00</b>	<b>-7,559,992.00</b>
<b>CODIGO : 3.02.02.01</b>			<b>NOMBRE : Utilidad neta del ejercic</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
30/07/95	0034	CR	Para determi.utilidad		16,955,653.00	-16,955,653.00
<b>TOTAL Utilidad neta del ejercic</b>				<b>0.00</b>	<b>16,955,653.00</b>	<b>-16,955,653.00</b>
<b>CODIGO : 4.01.01.01</b>			<b>NOMBRE : Ingre.alquiler maquinaria</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
17/07/95	0022	CI 00268	Valor planilla col. E.Espejo		16,435,000.00	-16,435,000.00
24/07/95	0025	CI 00269	Alquil.retroex.gasol.Silva		135,000.00	-16,570,000.00

# RETROEXCAVADORA MAYORIZACION



-209-

FECHA	! DOCU. !	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE !	HABER !	SALDO
30/07/95	0032	CD 070	Planilla vencida Ing. Iñiguez		8,223,650.00	-24,793,650.00
30/07/95	0033	CR 00000001	Por cierre de ejercicio	24,793,650.00		0.00
<b>TOTAL Ingre.alquiler maquinaria</b>				<b>24,793,650.00</b>	<b>24,793,650.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 4.01.02.01</b>			<b>NOMBRE : Des.compra combus.maquina</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
27/07/95	0027	CE 00353	Compra aceite a Castrol		49,537.00	-49,537.00
30/07/95	0033	CR 00000002	Por cierre de ejercicio	49,537.00		0.00
<b>TOTAL Des.compra combus.maquina</b>				<b>49,537.00</b>	<b>49,537.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.02.01</b>			<b>NOMBRE : Reparación maquinaria</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
06/06/95	0013	CE 00345	Ch.#568/Taller Viñán	750,000.00		750,000.00
10/07/95	0019	CE 00348	Varios recibos	15,000.00		765,000.00
30/07/95	0033	CR 00000003	Por cierre de ejercicio		765,000.00	0.00
<b>TOTAL Reparación maquinaria</b>				<b>765,000.00</b>	<b>765,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.02.02</b>			<b>NOMBRE : Combus.y lubric.maquinari</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
10/07/95	0019	CE 00348	Varios recibos	100,000.00		100,000.00
27/07/95	0027	CE 00353	Compra aceite a Castrol	990,750.00		1,090,750.00
30/07/95	0028	CD 066	Por estado cta.credi gas	45,000.00		1,135,750.00
30/07/95	0033	CR 00000004	Por cierre de ejercicio		1,135,750.00	0.00
<b>TOTAL Combus.y lubric.maquinari</b>				<b>1,135,750.00</b>	<b>1,135,750.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.02.03</b>			<b>NOMBRE : Repues.y acces.maquinaria</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
26/05/95	0006	CE 00344	Ch#597/Promanhi/mangueras	195,000.00		195,000.00
10/06/95	0014	CE 00346	Varios respuestos Equiserpro	596,822.00		791,822.00
30/07/95	0033	CR 00000005	Por cierre de ejercicio		791,822.00	0.00
<b>TOTAL Repues.y acces.maquinaria</b>				<b>791,822.00</b>	<b>791,822.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.02.04</b>			<b>NOMBRE : Transporte maquinaria</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
19/07/95	0023	CE 00350	Valor total/Ing.Fierro	500,000.00		500,000.00
30/07/95	0033	CR 00000006	Por cierre de ejercicio		500,000.00	0.00
<b>TOTAL Transporte maquinaria</b>				<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.04.01</b>			<b>NOMBRE : Sueldos y salarios</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
13/05/95	0003	CE 00341	Sueldo basi/operador/abril	224,000.00		224,000.00
30/07/95	0033	CR 00000007	Por cierre de ejercicio		224,000.00	0.00
<b>TOTAL Sueldos y salarios</b>				<b>224,000.00</b>	<b>224,000.00</b>	<b>0.00</b>

## RETROEXCAVADORA MAYORIZACION

-210-

FECHA	! DOCU. !	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DERE !	HABER !	SALDO
<b>CODIGO : 5.01.04.03</b>			<b>NOMBRE : Bonificacion complementar</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
13/05/95	0003	CE 00341	Bonif.compl/operador/abril		50,000.00		50,000.00
30/07/95	0033	CR 00000008	Por cierre de ejercicio			50,000.00	0.00
<b>TOTAL Bonificacion complementar</b>					<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.04.04</b>			<b>NOMBRE : Compensac.alto costo vida</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
13/05/95	0003	CE 00341	Compens.sal/operador/abril		112,000.00		112,000.00
30/07/95	0033	CR 00000009	Por cierre de ejercicio			112,000.00	0.00
<b>TOTAL Compensac.alto costo vida</b>					<b>112,000.00</b>	<b>112,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.04.09</b>			<b>NOMBRE : Dcmo.sexto sueldo</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
13/05/95	0003	CE 00341	16to.sueldo/operador/abril		28,000.00		28,000.00
30/07/95	0033	CR 00000010	Por cierre de ejercicio			28,000.00	0.00
<b>TOTAL Dcmo.sexto sueldo</b>					<b>28,000.00</b>	<b>28,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.04.11</b>			<b>NOMBRE : Alimentación</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
10/07/95	0019	CE 00348	Operador Luis Ordoñez		20,000.00		20,000.00
30/07/95	0033	CR 00000011	Por cierre de ejercicio			20,000.00	0.00
<b>TOTAL Alimentación</b>					<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.04.12</b>			<b>NOMBRE : Aporte patronal IESS</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
13/05/95	0004	CE 00342	Aporte.pat.operador/abril.95		24,976.00		24,976.00
30/07/95	0033	CR 00000012	Por cierre de ejercicio			24,976.00	0.00
<b>TOTAL Aporte patronal IESS</b>					<b>24,976.00</b>	<b>24,976.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.04.13</b>			<b>NOMBRE : Viáticos y Subsistencias</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
10/07/95	0019	CE 00348	Operador Luis Ordoñez		14,000.00		14,000.00
30/07/95	0033	CR 00000013	Por cierre de ejercicio			14,000.00	0.00
<b>TOTAL Viáticos y Subsistencias</b>					<b>14,000.00</b>	<b>14,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.06.12</b>			<b>NOMBRE : 10%I.V.A.pagado</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
10/06/95	0014	CE 00346	Impuesto al valor de compra		73,747.00		73,747.00
27/07/95	0027	CE 00353	Compra aceite a Castrol		94,121.00		167,868.00
30/07/95	0033	CR 00000014	Por cierre de ejercicio			167,868.00	0.00
<b>TOTAL 10%I.V.A.pagado</b>					<b>167,868.00</b>	<b>167,868.00</b>	<b>0.00</b>

## RETROEXCAVADORA MAYORIZACION

-211

FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE !	HABER !	SALDO
<b>CODIGO : 5.01.06.13</b>			<b>NOMBRE : Impuesto por importación</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
10/06/95	0014	CE 00346	Por importac.rep.Equiserpro	140,651.00		140,651.00
30/07/95	0033	CR 00000015	Por cierre de ejercicio		140,651.00	0.00
<b>TOTAL Impuesto por importación</b>				<b>140,651.00</b>	<b>140,651.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.06.15</b>			<b>NOMBRE : Impuesto IECE</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
13/05/95	0004	CE 00342	0.5% IECE	1,120.00		1,120.00
30/07/95	0033	CR 00000016	Por cierre de ejercicio		1,120.00	0.00
<b>TOTAL Impuesto IECE</b>				<b>1,120.00</b>	<b>1,120.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.06.17</b>			<b>NOMBRE : Impuesto SECAP</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
13/05/95	0004	CE 00342	0.5% SECAP	1,120.00		1,120.00
30/07/95	0033	CR 00000017	Por cierre de ejercicio		1,120.00	0.00
<b>TOTAL Impuesto SECAP</b>				<b>1,120.00</b>	<b>1,120.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.07.06</b>			<b>NOMBRE : Gastos varios</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
10/07/95	0019	CE 00348	Varios recibos	2,000.00		2,000.00
30/07/95	0033	CR 00000018	Por cierre de ejercicio		2,000.00	0.00
<b>TOTAL Gastos varios</b>				<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.09.04</b>			<b>NOMBRE : Amortiz.seguro accidentes</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
30/05/95	0009	CD 060	Por el mes de mayo/95	291,167.00		291,167.00
30/06/95	0017	CD 064	Por mes de junio/95	291,167.00		582,334.00
30/07/95	0030	CD 068	Por el mes de julio.95	291,167.00		873,501.00
30/07/95	0033	CR 00000019	Por cierre de ejercicio		873,501.00	0.00
<b>TOTAL Amortiz.seguro accidentes</b>				<b>873,501.00</b>	<b>873,501.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.10.07</b>			<b>NOMBRE : Depreciación Maquinaria</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
30/05/95	0010	CD 061	Por el mes de mayo/95	354,167.00		354,167.00
30/06/95	0018	CD 065	Por mes de junio/95	354,167.00		708,334.00
30/07/95	0031	CD 069	Por el mes de julio.95	354,167.00		1,062,501.00
30/07/95	0033	CR 00000020	Por cierre de ejercicio		1,062,501.00	0.00
<b>TOTAL Depreciación Maquinaria</b>				<b>1,062,501.00</b>	<b>1,062,501.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.02.01.01</b>			<b>NOMBRE : Interés Bco.Azuay 125131</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
06/06/95	0012	CD 062	Pago interés bancario	540,708.00		540,708.00
30/07/95	0033	CR 00000021	Por cierre de ejercicio		540,708.00	0.00
<b>TOTAL Interés Bco.Azuay 125131</b>				<b>540,708.00</b>	<b>540,708.00</b>	<b>0.00</b>

# RETROEXCAVADORA MAYORIZACION

-212-

FECHA	! DOCU. !	TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	! DEBE !	! HABER !	SALDO
<b>CODIGO : 5.02.02.01</b>			<b>NOMBRE : Inter.Deven.BcoAzuy 1251</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
30/05/95	0007	CD 058	Para devengar interés	1,377,500.00		1,377,500.00
30/07/95	0033	CR 00000022	Por cierre de ejercicio		1,377,500.00	0.00
<b>TOTAL Inter.Deven.BcoAzuy 1251</b>				<b>1,377,500.00</b>	<b>1,377,500.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.02.03.01</b>			<b>NOMBRE : Sob.Banca.Bco.Azuy 12513</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
30/07/95	0029	CE 067	Comisión sobregiro	35,435.00		35,435.00
30/07/95	0033	CR 00000023	Por cierre de ejercicio		35,435.00	0.00
<b>TOTAL Sob.Banca.Bco.Azuy 12513</b>				<b>35,435.00</b>	<b>35,435.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.02.04.01</b>			<b>NOMBRE : Comis.Banc.BcoAzuy 12513</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
30/05/95	0008	CD 059	Por notas débito/mayo.95	7,500.00		7,500.00
30/06/95	0016	CD 063	Notas deb.est.cta. junio.95	3,320.00		10,820.00
30/07/95	0029	CE 067	Por varias notas de débito	8,762.00		19,582.00
30/07/95	0033	CR 00000024	Por cierre de ejercicio		19,582.00	0.00
<b>TOTAL Comis.Banc.BcoAzuy 12513</b>				<b>19,582.00</b>	<b>19,582.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 6.01.03.01</b>			<b>NOMBRE : Ejecuc.trabajos maquinari</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 058	Asiento de apertura	15,785,000.00		15,785,000.00
02/05/95	0002	CI 00265	Monto contrat..Ing.Iñiguez	13,432,000.00		29,217,000.00
17/07/95	0022	CI 00268	Para deveng.valor del contra		15,785,000.00	13,432,000.00
<b>TOTAL Ejecuc.trabajos maquinari</b>				<b>29,217,000.00</b>	<b>15,785,000.00</b>	<b>13,432,000.00</b>
<b>CODIGO : 6.01.04.01</b>			<b>NOMBRE : Pérdidas y ganancias</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
30/07/95	0033	CR 00000025	CUADRE PARCIAL FIN DE DOCUMENTO	7,887,534.00		7,887,534.00
30/07/95	0033	CR 00000026	CUADRE PARCIAL FIN DE DOCUMENTO		24,843,187.00	-16,955,653.00
30/07/95	0034	CR	Para determi.utilidad	16,955,653.00		0.00
<b>TOTAL Pérdidas y ganancias</b>				<b>24,843,187.00</b>	<b>24,843,187.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 7.01.03.01</b>			<b>NOMBRE : Trabajos maquin.en proces</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 058	Asiento de apertura		15,785,000.00	-15,785,000.00
02/05/95	0002	CI 00265	Monto contrat.Ing. Iñiguez		13,432,000.00	-29,217,000.00
17/07/95	0022	CI 00268	Para deveng.valor del contra	15,785,000.00		-13,432,000.00
<b>TOTAL Trabajos maquin.en proces</b>				<b>15,785,000.00</b>	<b>29,217,000.00</b>	<b>-13,432,000.00</b>
<b>TOTALES</b>				<b>202,675,193.00</b>	<b>202,675,193.00</b>	

***Balance de  
Comprobación***

# RETROEXCAVADORA

## BALANCE DE COMPROBACION

-214-

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>				
1.01.	ACTIVO DISPONIBLE				
1.01.02.	BANCOS				
1.01.02.01	Bco.Azuay cta.cte 125131	0.00	25,350,467.00	17,441,486.00	7,908,981.00
‡ TOTAL ‡	BANCOS	0.00	25,350,467.00	17,441,486.00	7,908,981.00
‡ TOTAL ‡	ACTIVO DISPONIBLE	0.00	25,350,467.00	17,441,486.00	7,908,981.00
1.02.	ACTIVO EXIGIBLE				
1.02.03.	ANTICIPOS VARIOS				
1.02.03.01	Anticipo sueldos	0.00	250,000.00	250,000.00	0.00
1.02.03.02	Anticipo gastos varios	0.00	630,000.00	130,000.00	500,000.00
‡ TOTAL ‡	ANTICIPOS VARIOS	0.00	880,000.00	380,000.00	500,000.00
1.02.05.	DOCUMENTOS POR COBRAR				
1.02.05.01	Planillas alquiler maquin	0.00	5,124,350.00	2,273,500.00	2,850,850.00
‡ TOTAL ‡	DOCUMENTOS POR COBRAR	0.00	5,124,350.00	2,273,500.00	2,850,850.00
‡ TOTAL ‡	ACTIVO EXIGIBLE	0.00	6,004,350.00	2,653,500.00	3,350,850.00
1.03.	ACTIVO DIFERIDO				
1.03.02.	SEGUROS GENERALES				
1.03.02.01	Seguro de accidentes	0.00	1,145,833.00	873,501.00	272,332.00
‡ TOTAL ‡	SEGUROS GENERALES	0.00	1,145,833.00	873,501.00	272,332.00
1.03.03.	ANTICIPO UTILIDADES				
1.03.03.01	Antic.utilida.Ing.Alvarad	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00
‡ TOTAL ‡	ANTICIPO UTILIDADES	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00
1.03.04.	ANTICIPO ALQUILERES VARIO				
1.03.04.04	Anticipo trans.maquinaria	0.00	250,000.00	250,000.00	0.00
‡ TOTAL ‡	ANTICIPO ALQUILERES VARI	0.00	250,000.00	250,000.00	0.00
‡ TOTAL ‡	ACTIVO DIFERIDO	0.00	1,895,833.00	1,123,501.00	772,332.00

# RETROEXCAVADORA

## BALANCE DE COMPROBACION

-215-

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
<b>1.04.</b>	<b>ACTIVO FIJO</b>				
1.04.01.	ACTIVO FIJO TANGIBLE				
1.04.01.01	Herramientas maquinaria	0.00	298,900.00	0.00	298,900.00
1.04.01.06	Maquinaria	0.00	42,500,000.00	0.00	42,500,000.00
<b>‡ TOTAL ‡</b>	<b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>	<b>0.00</b>	<b>42,798,900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>42,798,900.00</b>
1.04.02.	(-)DEPRE.ACUM.A.F.TANGIBL				
1.04.02.05	Deprec.acumul.maquinaria	0.00	0.00	7,770,418.00	-7,770,418.00
<b>‡ TOTAL ‡</b>	<b>(-)DEPRE.ACUM.A.F.TANGIB</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,770,418.00</b>	<b>-7,770,418.00</b>
<b>‡ TOTAL ‡</b>	<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>0.00</b>	<b>42,798,900.00</b>	<b>7,770,418.00</b>	<b>35,028,482.00</b>
<b>‡ TOTAL ‡</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>76,049,550.00</b>	<b>28,988,905.00</b>	<b>47,060,645.00</b>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>				
<b>2.01.</b>	<b>PASIVO EXIGIBLE C.PLAZO</b>				
2.01.01.	CTAS.POR PAGAR PROYECTOS				
2.01.01.02	Ctas.por pagar Velacruz	0.00	1,367,491.00	1,367,491.00	0.00
<b>‡ TOTAL ‡</b>	<b>CTAS.POR PAGAR PROYECTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>1,367,491.00</b>	<b>1,367,491.00</b>	<b>0.00</b>
2.01.02.	CTAS POR P.VARIOS ACREEDO				
2.01.02.02	Ctas.por pagar credi gas	0.00	0.00	45,000.00	-45,000.00
2.01.02.04	Ctas.por P.Ing. Reyes	0.00	842,000.00	842,000.00	0.00
<b>‡ TOTAL ‡</b>	<b>CTAS POR P.VARIOS ACREED</b>	<b>0.00</b>	<b>842,000.00</b>	<b>887,000.00</b>	<b>-45,000.00</b>
2.01.03.	RETENCIONES POR PAGAR				
2.01.03.01	Aporte indiv.IESS por pag	0.00	20,944.00	20,944.00	0.00
<b>‡ TOTAL ‡</b>	<b>RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>0.00</b>	<b>20,944.00</b>	<b>20,944.00</b>	<b>0.00</b>
<b>‡ TOTAL ‡</b>	<b>PASIVO EXIGIBLE C.PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>2,230,435.00</b>	<b>2,275,435.00</b>	<b>-45,000.00</b>
<b>2.02.</b>	<b>PASIVO EXIGIBLE L.PLAZO</b>				
2.02.01.	DOCUMENTOS POR PAGAR				
2.02.01.01	Prést.Bco.Azuay 125131	0.00	6,000,000.00	28,500,000.00	-22,500,000.00
<b>‡ TOTAL ‡</b>	<b>DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>0.00</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>28,500,000.00</b>	<b>-22,500,000.00</b>

## **RETROEXCAVADORA**

### **BALANCE DE COMPROBACION**

-216-

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
2.02.02.	INTERES ACUMUL.POR PAGAR				
2.02.02.01	Int.Bco#zuay12513 por Pag	0.00	4,132,500.00	4,132,500.00	0.00
‡ TOTAL ‡	INTERES ACUMUL.POR PAGAR	0.00	4,132,500.00	4,132,500.00	0.00
‡ TOTAL ‡	PASIVO EXIGIBLE L.PLAZO	0.00	10,132,500.00	32,632,500.00	-22,500,000.00
<b>2.03.</b>	<b>PASIVO DIFERIDO</b>				
2.03.01.	ANTICIPOS CONTRACTUALES				
2.03.01.01	Anticipos Alquil.Maquinar	0.00	11,686,800.00	11,686,800.00	0.00
‡ TOTAL ‡	ANTICIPOS CONTRACTUALES	0.00	11,686,800.00	11,686,800.00	0.00
‡ TOTAL ‡	PASIVO DIFERIDO	0.00	11,686,800.00	11,686,800.00	0.00
‡ TOTAL ‡	<b>PASIVO</b>	<b>0.00</b>	<b>24,049,735.00</b>	<b>46,594,735.00</b>	<b>-22,545,000.00</b>
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>				
3.02.	RESULTADOS				
3.02.01.	RESULT.EJERCIC.ANTERIORES				
3.02.01.01	Utilid.acumul.ejer.anteri	0.00	0.00	7,559,992.00	-7,559,992.00
‡ TOTAL ‡	RESULT.EJERCIC.ANTERIORE	0.00	0.00	7,559,992.00	-7,559,992.00
‡ TOTAL ‡	RESULTADOS	0.00	0.00	7,559,992.00	-7,559,992.00
‡ TOTAL ‡	<b>PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,559,992.00</b>	<b>-7,559,992.00</b>
<b>4.</b>	<b>CTAS.DE RESULTADO ACREEDORAS</b>				
4.01.	INGRESOS OPERACIONALES				
4.01.01.	INGRESOS POR CONTRATOS				
4.01.01.01	Ingre.alquiler maquinaria	0.00	0.00	24,793,650.00	-24,793,650.00
‡ TOTAL ‡	INGRESOS POR CONTRATOS	0.00	0.00	24,793,650.00	-24,793,650.00
4.01.02.	DESCUENTOS				
4.01.02.01	Des.compra combus.maquina	0.00	0.00	49,537.00	-49,537.00
‡ TOTAL ‡	DESCUENTOS	0.00	0.00	49,537.00	-49,537.00
‡ TOTAL ‡	INGRESOS OPERACIONALES	0.00	0.00	24,843,187.00	-24,843,187.00
‡ TOTAL ‡	<b>CTAS.DE RESULTADO ACREED</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24,843,187.00</b>	<b>-24,843,187.00</b>

# RETROEXCAVADORA

## BALANCE DE COMPROBACION

-217-

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
<b>5. CTAS.DE RESULTADO DEUDORAS</b>					
5.01.	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
5.01.02.	<b>GASTOS EN MAQUINARIA</b>				
5.01.02.01	Reparación maquinaria	0.00	765,000.00	0.00	765,000.00
5.01.02.02	Combust.y lubric.maquinari	0.00	1,135,750.00	0.00	1,135,750.00
5.01.02.03	Repues.y acces.maquinaria	0.00	791,822.00	0.00	791,822.00
5.01.02.04	Transporte maquinaria	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>GASTOS EN MAQUINARIA</b>	<b>0.00</b>	<b>3,192,572.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,192,572.00</b>
5.01.04.	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>				
5.01.04.01	Sueldos y salarios	0.00	224,000.00	0.00	224,000.00
5.01.04.03	Bonificacion complementar	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00
5.01.04.04	Compensac.alto costo vida	0.00	112,000.00	0.00	112,000.00
5.01.04.09	Demo.sexto sueldo	0.00	28,000.00	0.00	28,000.00
5.01.04.11	Alimentación	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
5.01.04.12	Aporte patronal IESS	0.00	24,976.00	0.00	24,976.00
5.01.04.13	Viáticos y Subsistencias	0.00	14,000.00	0.00	14,000.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>0.00</b>	<b>472,976.00</b>	<b>0.00</b>	<b>472,976.00</b>
5.01.06.	<b>IMPTOS.CONTRIB.Y SERVICIO</b>				
5.01.06.12	10%I.V.A.pagado	0.00	167,868.00	0.00	167,868.00
5.01.06.13	Impuesto por importación	0.00	140,651.00	0.00	140,651.00
5.01.06.15	Impuesto IECE	0.00	1,120.00	0.00	1,120.00
5.01.06.17	Impuesto SECAP	0.00	1,120.00	0.00	1,120.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>IMPTOS.CONTRIB.Y SERVICI</b>	<b>0.00</b>	<b>310,759.00</b>	<b>0.00</b>	<b>310,759.00</b>
5.01.07.	<b>OTROS GASTOS</b>				
5.01.07.06	Gastos varios	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,000.00</b>
5.01.09.	<b>AMORTI.Y CONSUM.ACT.DIFER</b>				
5.01.09.04	Amortiz.seguro accidentes	0.00	873,501.00	0.00	873,501.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>AMORTI.Y CONSUM.ACT.DIFE</b>	<b>0.00</b>	<b>873,501.00</b>	<b>0.00</b>	<b>873,501.00</b>
5.01.10.	<b>DEPRECIAC.ACTIVOS FIJOS</b>				
5.01.10.07	Depreciación Maquinaria	0.00	1,062,501.00	0.00	1,062,501.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>DEPRECIAC.ACTIVOS FIJOS</b>	<b>0.00</b>	<b>1,062,501.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,062,501.00</b>
<b>* TOTAL *</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>0.00</b>	<b>5,914,309.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,914,309.00</b>

# **RETROEXCAVADORA**

## **BALANCE DE COMPROBACION**

-218-

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
<b>5.02.</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
5.02.01.	INTERESES PAGADOS				
5.02.01.01	Interés Bco.Azuay 125131	0.00	540,708.00	0.00	540,708.00
‡ TOTAL ‡	INTERESES PAGADOS	0.00	540,708.00	0.00	540,708.00
5.02.02.	INTERESES DEVENGADOS				
5.02.02.01	Inter.Deven.BcoAzuay 1251	0.00	1,377,500.00	0.00	1,377,500.00
‡ TOTAL ‡	INTERESES DEVENGADOS	0.00	1,377,500.00	0.00	1,377,500.00
5.02.03.	SOBREGIROS BANCARIOS				
5.02.03.01	Sob.Banca.Bco.Azuay 12513	0.00	35,435.00	0.00	35,435.00
‡ TOTAL ‡	SOBREGIROS BANCARIOS	0.00	35,435.00	0.00	35,435.00
5.02.04.	COMISIONES BANCARIAS				
5.02.04.01	Comis.Banc.BcoAzuay 12513	0.00	19,582.00	0.00	19,582.00
‡ TOTAL ‡	COMISIONES BANCARIAS	0.00	19,582.00	0.00	19,582.00
‡ TOTAL ‡	GASTOS NO OPERACIONALES	0.00	1,973,225.00	0.00	1,973,225.00
‡ TOTAL ‡	CTAS.DE RESULTADO DEUDOR	0.00	7,887,534.00	0.00	7,887,534.00
<b>6.</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN O TRANSITORIAS</b>				
6.01.	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
6.01.03.	EJECUC.TRABAJOS MAGUINARI				
‡ TOTAL ‡	EJECUC.TRABAJOS MAGUINAR	0.00	58,434,000.00	39,793,650.00	18,640,350.00
6.01.04.	PERDIDAS Y GANANCIAS				
‡ TOTAL ‡	PERDIDAS Y GANANCIAS	0.00	-29,217,000.00	-24,008,650.00	-5,208,350.00
‡ TOTAL ‡	CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	0.00	29,217,000.00	15,785,000.00	13,432,000.00
‡ TOTAL ‡	CUENTAS DE ORDEN O TRANS	0.00	29,217,000.00	15,785,000.00	13,432,000.00

# **RETROEXCAVADORA**

## **BALANCE DE COMPROBACION**

-219-

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
<b>7. CUENTAS DE ORDEN O TRANSITORIAS</b>					
7.01.	CUENTA DE ORDEN ACREEDORA				
7.01.03.	TRABAJOS MAQUIN.EN PROCES				
7.01.03.01	Trabajos maquin.en proces	0.00	15,785,000.00	29,217,000.00	-13,432,000.00
‡ TOTAL ‡	TRABAJOS MAQUIN.EN PROCE	0.00	15,785,000.00	29,217,000.00	-13,432,000.00
‡ TOTAL ‡	CUENTA DE ORDEN ACREEDOR	0.00	15,785,000.00	29,217,000.00	-13,432,000.00
‡ TOTAL ‡	CUENTAS DE ORDEN O TRANS	0.00	15,785,000.00	29,217,000.00	-13,432,000.00
	<b>TOTAL FINAL</b>	<b>0.00</b>	<b>123,771,819.00</b>	<b>137,203,819.00</b>	<b>-13,432,000.00</b>

# ***Balance General***

**RETROEXCAVADORA**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 30 DE JULIO DE 1.995**

-221-

---

---

**ACTIVO**

<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>		
BANCOS	s/. 7,908,981.00	
	-----	
<b>TOTAL ACTIVO DISPONIBLE</b>		s/. 7,908,981.00
<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>		
ANTICIPOS VARIOS	500,000.00	
DOCUMENTOS POR COBRAR	2,850,850.00	
	-----	
<b>TOTAL ACTIVO EXIGIBLE</b>		3,350,850.00
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>		
SEGUROS GENERALES	272,332.00	
ANTICIPO UTILIDADES	500,000.00	
	-----	
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>		772,332.00
<b>ACTIVO FIJO</b>		
ACTIVO FIJO TANGIBLE	42,798,900.00	
(-) DEPRE. ACUM. A.F. TANGIBLE	-7,770,418.00	
	-----	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		35,028,482.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>		s/. <b>47,060,645.00</b>
		=====
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN O TRANSI</b>		13,432,000.00

### PASIVO Y PATRIMONIO

<b>PASIVO EXIGIBLE C.PLAZO</b>		
CTAS POR P.VARIOS ACREEDO	s/. 45,000.00	
	<hr/>	
<b>TOTAL PASIVO EXIGIBLE C.PLAZO</b>		s/.45,000.00
<b>PASIVO EXIGIBLE L.PLAZO</b>		
DOCUMENTOS POR PAGAR	22,500,000.00	
	<hr/>	
<b>TOTAL PASIVO EXIGIBLE L.PLAZO</b>		22,500,000.00
<b>PASIVO DIFERIDO</b>		
	<hr/>	
<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>		0.00
<b>PATRIMONIO</b>		
RESULTADOS EJER.ANTERIORES	7,559,992.00	
RESULTADO DEL PERIODO	16,955,653.00	
	<hr/>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		24,515,645.00
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>s/. 47,060,645.00</b>
		<hr/> <hr/>
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN O TRANSI</b>		13,432,000.00

---

GERENTE

---

CONTADOR

# ***Estado de Pérdidas y Ganancias***



**RETROEXCAVADORA**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**DEL 2 DE MAYO AL 30 DE JULIO DE 1.995**

-224-

**CUENTAS DE RESULTADO ACREEDORAS**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
INGRESOS POR CONTRATOS	s/. 24,793,650.00	
DESCUENTOS	49,537.00	
	-----	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		s/. 24,843,187.00
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
	-----	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		0.00
<b>TOTAL CUENTAS DE RESULTADO ACREEDORAS</b>		<b>24,843,187.00</b>

**CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS**

<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
GASTOS EN MAQUINARIA	3,192,572.00	
GASTOS DE PERSONAL	472,976.00	
IMPTOS.CONTRIB.Y SERVICIO	310,759.00	
OTROS GASTOS	2,000.00	
AMORTI.Y CONSUM.ACT.DIFER	873,501.00	
DEPRECIAC.ACTIVOS FIJOS	1,062,501.00	
	-----	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		5,914,309.00
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
INTERESES PAGADOS	540,708.00	
INTERESES DEVENGADOS	1,377,500.00	
SOBREGIROS BANCARIOS	35,435.00	
COMISIONES BANCARIAS	19,582.00	
	-----	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		1,973,225.00
<b>TOTAL CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS</b>		<b>7,887,534.00</b>
		-----
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>s/. 16,955,653.00</b>
		=====

-----  
GERENTE

-----  
CONTADOR

## ***4.5 CONTABILIDAD DE LA OFICINA CENTRAL***

## **CONTABILIDAD DE LA OFICINA CENTRAL**

Los datos de la Oficina Técnica de Ingeniería Civil desde el 2 de mayo/95 según inventario a esta fecha son:

### **Comprobante de diario # 00075**

- En utiles de escritorio S/. 65.000
- Material de computación S/. 32.000
- Artículos de limpieza S/. 30.000
- En muebles de oficina S/. 3.560.000
- Equipos de oficina S/. 3.250.000
- En equipo topográfico S/.5.000.000.
- Una camioneta marca Mitsubishi adquirida el mes anterior por el valor de S/.36.500.000,oo.
- Un préstamo pendiente de pago al Banco del Azuay Cta.Cte.48614, el valor de S/.25.000.000,oo, con un interés del 57% anual, a tres meses plazo, vence en julio/95.

Hay que aclarar que la oficina central no tiene cuenta corriente propia, ya que funciona a través de aportaciones de los proyectos.

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO		No 00075		
PROYECTO		INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
OFICINA TEC.DE ING.CIVIL		-		02	05	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER			
1.03.01.	IMPLEMENTOS DE OFICINA					
1.03.01.01	Utiles de escritorio	65.000				
1.03.01.02	Material de computación	32.000				
1.03.01.03	Artículos de limpieza	30.000				
1.04.01.	ACTIVO FIJO TANGIBLE					
1.04.01.02	Muebles y enseres	3.650.000				
1.04.01.03	Equipo de oficina	3.250.000				
1.04.01.04	Equipo topográfico	5.000.000				
1.04.01.05	Vehículo	36.500.000				
2.02.01.	DOCUMENTOS POR PAGAR					
2.02.01.02	Prest.Bco.Azuay Cta/48614		25.000.000			
3.01.01.	CAPITAL					
3.01.01.01	Capital		23.527.000			
	SUMAS IGUALES:	48.527.000	48.527.000			
CONCEPTO: Para registrar valores iniciales al 2 de mayo de 1.995 a cargo de la oficina central.						
ELABORADO	REVISADO	ES CONFORME				
-----	-----	-----				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE INGRESO			No 0025		
PROYECTO			INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
OFICINA TEC. DE ING.CIVI			-		25	05	95
CHEQUE: 001203		CTA.CTE.48614	BANCO:Azuay		EFECT:		
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER		
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614		4.445.000				
3.01.02.	CAPITAL SOCIAL						
3.01.02.03	Aportac.proyec.Velacruz				4.445.000		
SUMAS IGUALES:			4.445.000		4.445.000		
CONCEPTO: Ingreso por aporte del proyecto Velacruz para compra de computador.							
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME			
-----		-----		-----			
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE			

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00019		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO		DIA	MES	AÑO
OTIC			DIPROCOM		25	05	95
CHEQUE: 001203		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay		EFECT.:		
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER		
1.04.01.	ACTIVO FIJO TANGIBLE						
1.04.01.03	Equipo de oficina		4.445.000				
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614				4.445.000		
SUMAS IGUALES:			4.445.000		4.445.000		
CONCEPTO: Por compra de un computador Ap 486 DTK, con impresora Epson LQ-1080							
ELABORADO		REVISADO		VISTO BUENO		RECIBI CONFORME	
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE		DIPROCOM RUC 1190079682001	

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE DIARIO</b>		No 00076		
PROYECTO		INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
OFICINA TEC.DE ING.CIVIL		-		31	05	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER			
5.01.10.	DEPRECIACION ACTIV.FIJOS					
5.01.10.02	Deprec.muebles y enseres	30.417				
5.01.10.03	Deprec.equipo de oficina	27.083				
5.01.10.04	Deprec.equipo topográfico	41.667				
5.01.10.05	Deprec.vehículo	608.333				
1.04.02.	(-)DEPRE.ACUM.ACT.FIJOS					
1.04.02.01	Deprec.acumul.muebles y e		30.417			
1.04.02.02	Depre acumul.equipo de of		27.083			
1.04.02.03	Depre.acumul.equipo topog		41.667			
1.04.02.04	Deprec acumul.vehículo		608.333			
	SUMAS IGUALES:	707.500	707.500			
<p>CONCEPTO: Para registrar deprecia.acumuladas de activos fijos al 20% anual para vehículos y 10% anual para los demás activos fijos. Por el período del mes de mayo/95.</p>						
ELABORADO	REVISADO	ES CONFORME				
-----	-----	-----				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE				



JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE INGRESO</b>			No 0026			
PROYECTO			INSTITUCION			DIA	MES	AÑO
OFICINA TEC. DE ING.CIVI			-			07	06	95
CHEQUE:0001208		CTA.CTE.48614	BANCO:Azuay		EFECT:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER			
1.01.02.	BANCOS							
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614		70.000					
3.01.02.	CAPITAL SOCIAL							
3.01.02.03	Aportac.proyec.Velacruz				70.000			
SUMAS IGUALES:			70.000		70.000			
CONCEPTO: Ingreso por aporte del proyecto Velacruz para fondo rotativo de caja chica.								
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME				
-----		-----		-----				
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b>			No 00020		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO	DIA	MES	AÑO	
OTIC			Sra.B.Viteri	07	06	95	
CHEQUE: 001208		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay	EFECT.:			
CODIGO	CUENTAS		DEBE	HABER			
1.01.01.	CAJA		70.000	70.000			
1.01.01.02	Caja chica						
1.01.02.	BANCOS		70.000	70.000			
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614						
	SUMAS IGUALES:		70.000	70.000			
CONCEPTO: Entrega fondo rotativo de caja chica a secretaria							
ELABORADO	REVISADO	VISTO BUENO	RECIBI CONFORME				
-----	-----	-----	Sra. B.Viteri				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE	CI.1102995006				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO		No 00078		
PROYECTO		INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
OFICINA TEC.DE ING.CIVIL		-		30	06	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE		HABER		
5.01.10.	DEPRECIACION ACTIV.FIJOS					
5.01.10.02	Deprec.muebles y enseres	30.417				
5.01.10.03	Deprec.equipo de oficina	27.083				
5.01.10.04	Deprec.equipo topográfico	41.667				
5.01.10.05	Deprec.vehículo	608.333				
1.04.02.	(-)DEPRE.ACUM.ACT.FIJOS					
1.04.02.02	Deprec.acumul.muebles y e			30.417		
1.04.02.03	Depre.acumul.equipo de of			27.083		
1.04.02.04	Depre.acumul.equipo topog			41.667		
1.04.02.05	Deprec.acumul.vehículo			608.333		
SUMAS IGUALES:		707.500		707.500		
<p>CONCEPTO: Para registrar deprecia.acumuladas de activos fijos al 20% anual para vehículos y 10% anual para los demás activos fijos. Por el período del mes de junio/95.</p>						
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME		
-----		-----		-----		
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE		

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO		No 00079		
PROYECTO		INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
OFICINA TEC.DE ING.CIVIL		-		30	06	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER			
5.02.02.	INTERESES DEVENGADOS	1.187.500	1.187.500			
5.02.02.02	Interés Bco.Azuay 48614					
2.02.02.	INTERESES ACUMUL.POR PAGA					
2.02.02.02	Inter.Bco.Azuay 48614 por					
SUMAS IGUALES:		1.187.500	1.187.500			
<p>CONCEPTO: Para devengar intereses pendientes de pago, por préstamo de S/.25.000.000,00. 57% anual por 3 meses, vence en julio/95.</p>						
ELABORADO	REVISADO	ES CONFORME				
-----	-----	-----				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE DIARIO</b>		No 00080		
PROYECTO		INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
OFICINA TEC.DE ING.CIVIL		-		30	07	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER			
5.01.06.	IMPTOS.CONTRIB.Y SERVICI					
5.01.06.06	Servicio correo	15.500				
5.01.06.07	Servicio guardianía	30.000				
5.01.07.	OTROS GASTOS					
5.01.07.02	Copias y anillados	10.240				
5.01.07.04	Donaciones	4.300				
5.01.07.05	Gastos de imprenta	8.000				
1.01.01.	CAJA					
1.01.01.02	Caja chica		68.040			
	SUMAS IGUALES:	68.040	68.040			
CONCEPTO: Para registrar gastos financiados por caja chica						
ELABORADO	REVISADO	ES CONFORME				
-----	-----	-----				
SECRETARIA	CONTADOR	GERENTE				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		<b>COMPROBANTE DE INGRESO</b>			No 0027			
PROYECTO			INSTITUCION			DIA	MES	AÑO
OFICINA TEC. DE ING.CIVI			-			30	07	95
CHEQUE:0001202		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay		EFFECT:			
CODIGO	CUENTAS			DEBE	HABER			
1.01.02.	BANCOS			68.040	68.040			
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614							
3.01.02.	CAPITAL SOCIAL							
3.01.02.03	Aportac.proyec.Velacruz							
	SUMAS IGUALES:			68.040	68.040			
CONCEPTO: Ingreso por aporte del proyecto Velacruz para reposición fondo rotativo de caja chica.								
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME				
-----		-----		-----				
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE				

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE EGRESO			No 00021		
PROYECTO		INSTITUCION	BENEFICIARIO		DIA	MES	AÑO
OTIC			Sra.B.Viteri		30	07	95
CHEQUE: 001222		CTA.CTE.48614	BANCO: Azuay		EFECT.:		
CODIGO	CUENTAS		DEBE		HABER		
1.01.01.	CAJA						
1.01.01.02	Caja chica		68.040				
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte 48614				68.040		
	SUMAS IGUALES:		68.040		68.040		
CONCEPTO: Entrega reposición fondo rotativo de caja chica a secretaria.							
ELABORADO		REVISADO		VISTO BUENO		RECIBI CONFORME	
-----		-----		-----		Sra. B.Viteri	
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE		CI.1102995006	





JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO			No 00083		
PROYECTO		INSTITUCION			DIA	MES	AÑO
OFICINA TEC.DE ING.CIVIL		-			30	07	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE		HABER			
5.02.01.	INTERESES PAGADOS						
5.02.01.02	Interés Bco Azuay.48614	125.000					
2.02.02.	INTERESES ACUMUL.POR PAGA						
2.02.02.02	Inter.Acum.Bco.Azuay 4861	3.562.500					
1.01.02.	BANCOS						
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614			3.687.500			
		SUMAS IGUALES:		3.687.500		3.687.500	
CONCEPTO: Para registrar el pago de interés por 3 meses por préstamo de S/.25.000.000,oo.							
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME			
-----		-----		-----			
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE			

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO			No 00084		
PROYECTO			INSTITUCION		DIA	MES	AÑO
OFICINA TEC.DE ING.CIVIL			-		30	07	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE		HABER			
5.01.09.	AMORT.Y CONSUMO ACT.DIFER						
5.01.09.01	Consumo utiles de escrito	13.000					
5.01.09.02	Consumo material de compu	8.000					
5.01.09.03	Consumo articul.de limpie	9.000					
1.03.01.	IMPLEMENTOS DE OFICINA						
1.03.01.01	Utiles de escritorio			13.000			
1.03.01.02	Material de computación			8.000			
1.03.01.03	Artículos de limpieza			9.000			
SUMAS IGUALES:		30.000		30.000			
<p>CONCEPTO: Para registrar el consumo de articulos de escrito rio en 20%, mater.computa.25% y artic.limpieza 30%.</p>							
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME			
-----		-----		-----			
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE			

JORGE ALVARADO Ing.Civil		COMPROBANTE DE DIARIO			No 00085		
PROYECTO		INSTITUCION			DIA	MES	AÑO
OFICINA TEC.DE ING.CIVIL		-			30	07	95
CODIGO	CUENTAS	DEBE		HABER			
5.01.10.	DEPRECIACION ACTIV.FIJOS						
5.01.10.02	Deprec.muebles y enseres	30.417					
5.01.10.03	Deprec.equipo de oficina	27.083					
5.01.10.04	Deprec.equipo topográfico	41.667					
5.01.10.05	Deprec.vehículo	608.333					
1.04.02.	(-)DEPRE.ACUM.ACT.FIJOS						
1.04.02.02	Deprec.acumul.muebles y e			30.417			
1.04.02.03	Depre.acumul.equipo de of			27.083			
1.04.02.04	Depre.acumul.equipo topog			41.667			
1.04.02.05	Deprec.acumul.vehículo			608.333			
		SUMAS IGUALES:		707.500		707.500	
<p>CONCEPTO: Para registrar deprecia.acumuladas de activos fijos al 20% anual para vehículos y 10% anual para los demás activos fijos. Por el período del mes de julio/95.</p>							
ELABORADO		REVISADO		ES CONFORME			
-----		-----		-----			
SECRETARIA		CONTADOR		GERENTE			

# ***Diario General***

## OFICINA CENTRAL DIARIO GENERAL

1.995

-245-

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
<b>DOCUMENTO No. 0001</b>		<b>FECHA 02/05/95</b>			
CD 00075	1.03.01.01	Utiles de escritorio	Saldos iniciales del periodo	65,000.00	
CD 00075	1.03.01.02	Material de computación	Saldos iniciales del periodo	32,000.00	
CD 00075	1.03.01.03	Articulos de limpieza	Saldos iniciales del periodo	30,000.00	
CD 00075	1.04.01.02	Muebles y enseres	Saldos iniciales del periodo	3,650,000.00	
CD 00075	1.04.01.03	Equipo de oficina	Saldos iniciales del periodo	3,250,000.00	
CD 00075	1.04.01.04	Equipo topográfico	Saldos iniciales del periodo	5,000,000.00	
CD 00075	1.04.01.05	Vehículo	Saldos iniciales del periodo	36,500,000.00	
CD 00075	2.02.01.01	Prést.Bco.Azuay 125131	Saldos iniciales del periodo		25,000,000.00
CD 00075	3.01.01.01	Capital	Saldos iniciales del periodo		23,527,000.00
<b>TOTAL DOCUMENTO No. 0001</b>				<b>48,527,000.00</b>	<b>48,527,000.00</b>
<b>DOCUMENTO No. 0002</b>		<b>FECHA 25/05/95</b>			
CI 0025	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Aporte del proy. Velacruz	4,445,000.00	
CI 0025	3.01.02.03	Aportac.proyecto Velacruz	Aporte del proy. Velacruz		4,445,000.00
<b>TOTAL DOCUMENTO No. 0002</b>				<b>4,445,000.00</b>	<b>4,445,000.00</b>
<b>DOCUMENTO No. 0003</b>		<b>FECHA 25/05/95</b>			
CE 00019	1.04.01.03	Equipo de oficina	Ch.#1203/DIPROCOM/compr.compu	4,445,000.00	
CE 00019	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.#1203/DIPROCOM/compr.compu		4,445,000.00
<b>TOTAL DOCUMENTO No. 0003</b>				<b>4,445,000.00</b>	<b>4,445,000.00</b>
<b>DOCUMENTO No. 0004</b>		<b>FECHA 31/05/95</b>			
CD 00076	5.01.10.02	Deprec.muebles y enseres	Por el mes de mayo/95	30,417.00	
CD 00076	5.01.10.03	Deprec.equipo de oficina	Por el mes de mayo/95	27,083.00	
CD 00076	5.01.10.04	Deprec.equipo topográfico	Por el mes de mayo/95	41,667.00	
CD 00076	5.01.10.05	Depreciación vehículo	Por el mes de mayo/95	608,333.00	
CD 00076	1.04.02.01	Dep.acu.muebles y enseres	Por el mes de mayo/95		30,417.00
CD 00076	1.04.02.02	Dep.acu.equipo de oficina	Por el mes de mayo/95		27,083.00
CD 00076	1.04.02.03	Dep.acu.equipo topográfic	Por el mes de mayo/95		41,667.00
CD 00076	1.04.02.04	Deprec.acumul.vehículo	Por el mes de mayo/95		608,333.00
<b>TOTAL DOCUMENTO No. 0004</b>				<b>707,500.00</b>	<b>707,500.00</b>
<b>DOCUMENTO No. 0005</b>		<b>FECHA 31/05/95</b>			
CD 00077	5.02.02.02	Inter.Deven.BcoAzuay 4861	Al 57% interés anual	1,187,500.00	
CD 00077	2.02.02.02	Int.BcoAzuay48614 por Pag	Al 57% interés anual		1,187,500.00
<b>TOTAL DOCUMENTO No. 0005</b>				<b>1,187,500.00</b>	<b>1,187,500.00</b>
<b>DOCUMENTO No. 0006</b>		<b>FECHA 07/06/95</b>			
CI 0026	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Aportación proy.Velacruz	70,000.00	
CI 0026	3.01.02.03	Aportac.proyecto Velacruz	Aportación proy.Velacruz		70,000.00
<b>TOTAL DOCUMENTO No. 0006</b>				<b>70,000.00</b>	<b>70,000.00</b>

# OFICINA CENTRAL DIARIO GENERAL

1.995

-246-

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
<b>DOCUMENTO No. 0007</b>		<b>FECHA 07/06/95</b>			
CE 00020	1.01.01.02	Caja chica	Fondo rotativo	70,000.00	
CE 00020	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.# 1208/caja chica		70,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0007				70,000.00	70,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0008</b>		<b>FECHA 30/06/95</b>			
CD 00078	5.01.10.02	Deprec.muebles y enseres	Por el mes de junio/95	30,417.00	
CD 00078	5.01.10.03	Deprec.equipo de oficina	Por el mes de junio/95	27,083.00	
CD 00078	5.01.10.04	Deprec.equipo topográfico	Por el mes de junio/95	41,667.00	
CD 00078	5.01.10.05	Depreciación vehiculo	Por el mes de junio/95	608,333.00	
CD 00078	1.04.02.01	Dep.acu.muebles y enseres	Por el mes de junio/95		30,417.00
CD 00078	1.04.02.02	Dep.acu.equipo de oficina	Por el mes de junio/95		27,083.00
CD 00078	1.04.02.03	Dep.acu.equipo topográfic	Por el mes de junio/95		41,667.00
CD 00078	1.04.02.04	Deprec.acumul.vehiculo	Por el mes de junio/95		608,333.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0008				707,500.00	707,500.00
<b>DOCUMENTO No. 0009</b>		<b>FECHA 30/06/95</b>			
CD 00079	5.02.02.02	Inter.Deven.BcoAzuay 4861	Al 57% interés anual	1,187,500.00	
CD 00079	2.02.02.02	Int.BcoAzuay48614 por Pag	Al 57% interés anual		1,187,500.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0009				1,187,500.00	1,187,500.00
<b>DOCUMENTO No. 0010</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>			
CD 00080	5.01.06.06	Servicio correo	Liquid.gastos de caja chica	15,500.00	
CD 00080	5.01.06.07	Servicio guardiana	Liquid.gastos de caja chica	30,000.00	
CD 00080	5.01.07.02	Copias y anillados	Liquid.gastos de caja chica	10,240.00	
CD 00080	5.01.07.04	Donaciones	Liquid.gastos de caja chica	4,300.00	
CD 00080	5.01.07.05	Gastos de imprenta	Liquid.gastos de caja chica	8,000.00	
CD 00080	1.01.01.02	Caja chica	Liquid.gastos de caja chica		68,040.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0010				68,040.00	68,040.00
<b>DOCUMENTO No. 0011</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>			
CI 0027	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Aportación proy.Velacruz	68,040.00	
CI 0027	3.01.02.03	Aportac.proyecto Velacruz	Aportación proy.Velacruz		68,040.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0011				68,040.00	68,040.00
<b>DOCUMENTO No. 0012</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>			
CE 00021	1.01.01.02	Caja chica	Por reposición de gastos	68,040.00	
CE 00021	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Ch.# 1222/repos.caja chica		68,040.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0012				68,040.00	68,040.00
<b>DOCUMENTO No. 0013</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>			
CD 00080	5.02.02.02	Inter.Deven.BcoAzuay 4861	Por 57% interés anual	1,187,500.00	
CD 00080	2.02.02.02	Int.BcoAzuay48614 por Pag	Por 57% interés anual		1,187,500.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0013				1,187,500.00	1,187,500.00

# OFICINA CENTRAL DIARIO GENERAL

1.995

-247-

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
<b>DOCUMENTO No. 0014</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>			
CD 00081	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	Aportación proy.Velacruz	3,687,500.00	
CD 00081	3.01.02.03	Aportac.proyecto Velacruz	Aportación proy.Velacruz		3,687,500.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0014				3,687,500.00	3,687,500.00
<b>DOCUMENTO No. 0015</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>			
CD 00082	5.02.01.02	Interés Bco.Azuay 48614	Cancelación de interés	125,000.00	
CD 00082	2.02.02.02	Int.BcoAzuay48614 por Pag	Cancelación de interés	3,562,500.00	
CD 00082	1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	N/D por pago interés		3,687,500.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0015				3,687,500.00	3,687,500.00
<b>DOCUMENTO No. 0016</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>			
CD 00083	5.01.09.01	Consumo utiles de escrito	20% consumo	13,000.00	
CD 00083	5.01.09.02	Consumo material computac	25% consumo	8,000.00	
CD 00083	5.01.09.03	Consumo articulos limpiez	30% consumo	9,000.00	
CD 00083	1.03.01.01	Utiles de escritorio	Por 20% consumo		13,000.00
CD 00083	1.03.01.02	Material de computación	Por 25% consumo		8,000.00
CD 00083	1.03.01.03	Articulos de limpieza	Por 30% consumo		9,000.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0016				30,000.00	30,000.00
<b>DOCUMENTO No. 0017</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>			
CD 00084	5.01.10.02	Deprec.muebles y enseres	Por el mes de julio/95	30,417.00	
CD 00084	5.01.10.03	Deprec.equipo de oficina	Por el mes de julio/95	27,083.00	
CD 00084	5.01.10.04	Deprec.equipo topográfico	Por el mes de julio/95	41,667.00	
CD 00084	5.01.10.05	Depreciación vehiculo	Por el mes de julio/95	608,333.00	
CD 00084	1.04.02.01	Dep.acu.muebles y enseres	Por el mes de julio/95		30,417.00
CD 00084	1.04.02.02	Dep.acu.equipo de oficina	Por el mes de julio/95		27,083.00
CD 00084	1.04.02.03	Dep.acu.equipo topográfic	Por el mes de julio/95		41,667.00
CD 00084	1.04.02.04	Deprec.acumul.vehiculo	Por el mes de julio/95		608,333.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0017				707,500.00	707,500.00
<b>DOCUMENTO No. 0018</b>		<b>FECHA 30/07/95</b>			
CR 00000001	5.01.06.06	Servicio correo	Por cierre de ejercicio		15,500.00
CR 00000002	5.01.06.07	Servicio guardiana	Por cierre de ejercicio		30,000.00
CR 00000003	5.01.07.02	Copias y anillados	Por cierre de ejercicio		10,240.00
CR 00000004	5.01.07.04	Donaciones	Por cierre de ejercicio		4,300.00
CR 00000005	5.01.07.05	Gastos de imprenta	Por cierre de ejercicio		8,000.00
CR 00000006	5.01.09.01	Consumo utiles de escrito	Por cierre de ejercicio		13,000.00
CR 00000007	5.01.09.02	Consumo material computac	Por cierre de ejercicio		8,000.00
CR 00000008	5.01.09.03	Consumo articulos limpiez	Por cierre de ejercicio		9,000.00
CR 00000009	5.01.10.02	Deprec.muebles y enseres	Por cierre de ejercicio		91,251.00
CR 00000010	5.01.10.03	Deprec.equipo de oficina	Por cierre de ejercicio		81,249.00
CR 00000011	5.01.10.04	Deprec.equipo topográfico	Por cierre de ejercicio		125,001.00
CR 00000012	5.01.10.05	Depreciación vehiculo	Por cierre de ejercicio		1,824,999.00
CR 00000013	5.02.01.02	Interés Bco.Azuay 48614	Por cierre de ejercicio		125,000.00
CR 00000014	5.02.02.02	Inter.Deven.BcoAzuay 4861	Por cierre de ejercicio		3,562,500.00

## OFICINA CENTRAL DIARIO GENERAL

1.995

-248-

!TP NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
CR 00000015	6.01.04.01	Pérdidas y ganancias	CUADRE PARCIAL FIN DE DOCUMENTO	5,908,040.00	
CR 00000016	6.01.04.01	Pérdidas y ganancias	CUADRE PARCIAL FIN DE DOCUMENTO		0.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0018				5,908,040.00	5,908,040.00
DOCUMENTO No. 0019		FECHA 30/07/95			
CR	3.02.02.02	(-)Pérdida neta del ejerc	Para determinar pérdida	5,908,040.00	
CR	6.01.04.01	Pérdidas y ganancias	Para determinar pérdida		5,908,040.00
TOTAL DOCUMENTO No. 0019				5,908,040.00	5,908,040.00
TOTAL GENERAL ----->				82,667,200.00	82,667,200.00

***Mayorización***

## OFICINA CENTRAL MAYORIZACION

-250-

FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	! DEBE !	! HABER !	SALDO
<b>CODIGO : 1.01.01.02</b>			<b>NOMBRE : Caja chica</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
07/06/95	0007	CE 00020	Fondo rotativo	70,000.00		70,000.00
30/07/95	0010	CD 00080	Liquid.gastos de caja chica		68,040.00	1,960.00
30/07/95	0012	CE 00021	Por reposición de gastos	68,040.00		70,000.00
<b>TOTAL Caja chica</b>				<b>138,040.00</b>	<b>68,040.00</b>	<b>70,000.00</b>
<b>CODIGO : 1.01.02.02</b>			<b>NOMBRE : Bco.Azuay cta.cte.48614</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
25/05/95	0002	CI 0025	Aporte del proy. Velacruz	4,445,000.00		4,445,000.00
25/05/95	0003	CE 00019	Ch.#1203/DIPROCOM/compr.compu		4,445,000.00	0.00
07/06/95	0006	CI 0026	Aportación proy.Velacruz	70,000.00		70,000.00
07/06/95	0007	CE 00020	Ch.# 1208/caja chica		70,000.00	0.00
30/07/95	0011	CI 0027	Aportación proy.Velacruz	68,040.00		68,040.00
30/07/95	0012	CE 00021	Ch.# 1222/repos.caja chica		68,040.00	0.00
30/07/95	0014	CD 00081	Aportación proy.Velacruz	3,687,500.00		3,687,500.00
30/07/95	0015	CD 00082	N/D por pago interés		3,687,500.00	0.00
<b>TOTAL Bco.Azuay cta.cte.48614</b>				<b>8,270,540.00</b>	<b>8,270,540.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 1.03.01.01</b>			<b>NOMBRE : Utiles de escritorio</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 00075	Saldos iniciales del periodo	65,000.00		65,000.00
30/07/95	0016	CD 00083	Por 20% consumo		13,000.00	52,000.00
<b>TOTAL Utiles de escritorio</b>				<b>65,000.00</b>	<b>13,000.00</b>	<b>52,000.00</b>
<b>CODIGO : 1.03.01.02</b>			<b>NOMBRE : Material de computación</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 00075	Saldos iniciales del periodo	32,000.00		32,000.00
30/07/95	0016	CD 00083	Por 25% consumo		8,000.00	24,000.00
<b>TOTAL Material de computación</b>				<b>32,000.00</b>	<b>8,000.00</b>	<b>24,000.00</b>
<b>CODIGO : 1.03.01.03</b>			<b>NOMBRE : Artículos de limpieza</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 00075	Saldos iniciales del periodo	30,000.00		30,000.00
30/07/95	0016	CD 00083	Por 30% consumo		9,000.00	21,000.00
<b>TOTAL Artículos de limpieza</b>				<b>30,000.00</b>	<b>9,000.00</b>	<b>21,000.00</b>
<b>CODIGO : 1.04.01.02</b>			<b>NOMBRE : Muebles y enseres</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 00075	Saldos iniciales del periodo	3,650,000.00		3,650,000.00
<b>TOTAL Muebles y enseres</b>				<b>3,650,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,650,000.00</b>

## OFICINA CENTRAL MAYORIZACION

-251-

FECHA	! DOCU. !	TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	! DEBE !	! HABER !	SALDO
<b>CODIGO : 1.04.01.03</b>			<b>NOMBRE : Equipo de oficina</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 00075	Saldos iniciales del periodo	3,250,000.00		3,250,000.00
25/05/95	0003	CE 00019	Ch.#1203/DIPROCCOM/compr.compu	4,445,000.00		7,695,000.00
<b>TOTAL Equipo de oficina</b>				<b>7,695,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,695,000.00</b>
<b>CODIGO : 1.04.01.04</b>			<b>NOMBRE : Equipo topográfico</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 00075	Saldos iniciales del periodo	5,000,000.00		5,000,000.00
<b>TOTAL Equipo topográfico</b>				<b>5,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
<b>CODIGO : 1.04.01.05</b>			<b>NOMBRE : Vehículo</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 00075	Saldos iniciales del periodo	36,500,000.00		36,500,000.00
<b>TOTAL Vehículo</b>				<b>36,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>36,500,000.00</b>
<b>CODIGO : 1.04.02.01</b>			<b>NOMBRE : Deprec.acumulada muebles y enseres</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
31/05/95	0004	CD 00076	Por el mes de mayo/95		30,417.00	-30,417.00
30/06/95	0008	CD 00078	Por el mes de junio/95		30,417.00	-60,834.00
30/07/95	0017	CD 00084	Por el mes de julio/95		30,417.00	-91,251.00
<b>TOTAL Depreciac.acumulada muebles y enseres</b>				<b>0.00</b>	<b>91,251.00</b>	<b>-91,251.00</b>
<b>CODIGO : 1.04.02.02</b>			<b>NOMBRE : Depreciac.acumulada equipo de oficina</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
31/05/95	0004	CD 00076	Por el mes de mayo/95		27,083.00	-27,083.00
30/06/95	0008	CD 00078	Por el mes de junio/95		27,083.00	-54,166.00
30/07/95	0017	CD 00084	Por el mes de julio/95		27,083.00	-81,249.00
<b>TOTAL Deprec.acumulada equipo de oficina</b>				<b>0.00</b>	<b>81,249.00</b>	<b>-81,249.00</b>
<b>CODIGO : 1.04.02.03</b>			<b>NOMBRE : Depreciac.acumulada equipo topográfico</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
31/05/95	0004	CD 00076	Por el mes de mayo/95		41,667.00	-41,667.00
30/06/95	0008	CD 00078	Por el mes de junio/95		41,667.00	-83,334.00
30/07/95	0017	CD 00084	Por el mes de julio/95		41,667.00	-125,001.00
<b>TOTAL Depreciac.acumulada equipo topográfico</b>				<b>0.00</b>	<b>125,001.00</b>	<b>-125,001.00</b>
<b>CODIGO : 1.04.02.04</b>			<b>NOMBRE : Depreciación acumulada vehículo</b>		<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
31/05/95	0004	CD 00076	Por el mes de mayo/95		608,333.00	-608,333.00
30/06/95	0008	CD 00078	Por el mes de junio/95		608,333.00	-1,216,666.00
30/07/95	0017	CD 00084	Por el mes de julio/95		608,333.00	-1,824,999.00
<b>TOTAL Depreciación acumulada vehículo</b>				<b>0.00</b>	<b>1,824,999.00</b>	<b>-1,824,999.00</b>

## OFICINA CENTRAL MAYORIZACION

-252-

FECHA	! DOCU. !	! TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	DEBE !	HABER !	SALDO
<b>CODIGO : 2.02.01.02</b>			<b>NOMBRE : Préstamo Bco.Azuay cta.cte.48614</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 00075	Saldos iniciales del periodo			25,000,000.00	-25,000,000.00
<b>TOTAL Préstamo Bco.Azuay 48614</b>					<b>0.00</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>-25,000,000.00</b>
<b>CODIGO : 2.02.02.02</b>			<b>NOMBRE : Interés Bco.Azuay 48614 por pagar</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
31/05/95	0005	CD 00077	A1 57% interés anual			1,187,500.00	-1,187,500.00
30/06/95	0009	CD 00079	A1 57% interés anual			1,187,500.00	-2,375,000.00
30/07/95	0013	CD 00080	Por 57% interés anual			1,187,500.00	-3,562,500.00
30/07/95	0015	CD 00082	Cancelación de interés	3,562,500.00			0.00
<b>TOTAL Interés Bco.Azuay 48614 por pagar</b>						<b>3,562,500.00</b>	<b>3,562,500.00</b>
<b>CODIGO : 3.01.01.01</b>			<b>NOMBRE : Capital</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
02/05/95	0001	CD 00075	Saldos iniciales del periodo			23,527,000.00	-23,527,000.00
<b>TOTAL Capital</b>					<b>0.00</b>	<b>23,527,000.00</b>	<b>-23,527,000.00</b>
<b>CODIGO : 3.01.02.03</b>			<b>NOMBRE : Aportación proyecto Velacruz Río Pindo</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
25/05/95	0002	CI 0025	Aporte del proy. Velacruz			4,445,000.00	-4,445,000.00
07/06/95	0006	CI 0026	Aportación proy.Velacruz			70,000.00	-4,515,000.00
30/07/95	0011	CI 0027	Aportación proy.Velacruz			68,040.00	-4,583,040.00
30/07/95	0014	CD 00081	Aportación proy.Velacruz			3,687,500.00	-8,270,540.00
<b>TOTAL Aportación proyecto Velacruz Río Pindo</b>					<b>0.00</b>	<b>8,270,540.00</b>	<b>-8,270,540.00</b>
<b>CODIGO : 3.02.02.02</b>			<b>NOMBRE : (-)Pérdida neta del ejercicio</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
30/07/95	0019	AC	Para determinar pérdida	5,908,040.00			5,908,040.00
<b>TOTAL (-)Pérdida neta del ejercicio</b>					<b>5,908,040.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,908,040.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.06.06</b>			<b>NOMBRE : Servicio correo</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
30/07/95	0010	CD 00080	Liquid.gastos de caja chica	15,500.00			15,500.00
30/07/95	0018	CR 00000001	Por cierre de ejercicio			15,500.00	0.00
<b>TOTAL Servicio correo</b>					<b>15,500.00</b>	<b>15,500.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.06.07</b>			<b>NOMBRE : Servicio guardiana</b>			<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>	<b>0.00</b>
30/07/95	0010	CD 00080	Liquid.gastos de caja chica	30,000.00			30,000.00
30/07/95	0018	CR 00000002	Por cierre de ejercicio			30,000.00	0.00
<b>TOTAL Servicio guardiana</b>					<b>30,000.00</b>	<b>30,000.00</b>	<b>0.00</b>

## OFICINA CENTRAL MAYORIZACION

-253-

FECHA	! DOCU. !	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE !	HABER !	SALD
<b>CODIGO : 5.01.07.02</b>			<b>NOMBRE : Copias y anillados</b>		SALDO ANTERIOR ---->	0.0
30/07/95	0010	CD 00080	Liquid.gastos de caja chica	10,240.00		10,240.0
30/07/95	0018	CR 00000003	Por cierre de ejercicio		10,240.00	0.0
TOTAL Copias y anillados				10,240.00	10,240.00	0.0
<b>CODIGO : 5.01.07.04</b>			<b>NOMBRE : Donaciones</b>		SALDO ANTERIOR ---->	0.0
30/07/95	0010	CD 00080	Liquid.gastos de caja chica	4,300.00		4,300.0
30/07/95	0018	CR 00000004	Por cierre de ejercicio		4,300.00	0.0
TOTAL Donaciones				4,300.00	4,300.00	0.0
<b>CODIGO : 5.01.07.05</b>			<b>NOMBRE : Gastos de imprenta</b>		SALDO ANTERIOR ---->	0.0
30/07/95	0010	CD 00080	Liquid.gastos de caja chica	8,000.00		8,000.0
30/07/95	0018	CR 00000005	Por cierre de ejercicio		8,000.00	0.0
TOTAL Gastos de imprenta				8,000.00	8,000.00	0.0
<b>CODIGO : 5.01.09.01</b>			<b>NOMBRE : Consumo útiles de escrito</b>		SALDO ANTERIOR ---->	0.0
30/07/95	0016	CD 00083	20% consumo	13,000.00		13,000.0
30/07/95	0018	CR 00000006	Por cierre de ejercicio		13,000.00	0.0
TOTAL Consumo útiles de escrito				13,000.00	13,000.00	0.0
<b>CODIGO : 5.01.09.02</b>			<b>NOMBRE : Consumo material de computación</b>		SALDO ANTERIOR ---->	0.0
30/07/95	0016	CD 00083	25% consumo	8,000.00		8,000.0
30/07/95	0018	CR 00000007	Por cierre de ejercicio		8,000.00	0.0
TOTAL Consumo material de computación				8,000.00	8,000.00	0.0
<b>CODIGO : 5.01.09.03</b>			<b>NOMBRE : Consumo articulos de limpieza</b>		SALDO ANTERIOR ---->	0.0
30/07/95	0016	CD 00083	30% consumo	9,000.00		9,000.0
30/07/95	0018	CR 00000008	Por cierre de ejercicio		9,000.00	0.0
TOTAL Consumo articulos de limpieza				9,000.00	9,000.00	0.0
<b>CODIGO : 5.01.10.02</b>			<b>NOMBRE : Deprec.muebles y enseres</b>		SALDO ANTERIOR ---->	0.0
31/05/95	0004	CD 00076	Por el mes de mayo/95	30,417.00		30,417.0
30/06/95	0008	CD 00078	Por el mes de junio/95	30,417.00		60,834.0
30/07/95	0017	CD 00084	Por el mes de julio/95	30,417.00		91,251.0
30/07/95	0018	CR 00000009	Por cierre de ejercicio		91,251.00	0.0
TOTAL Deprec.muebles y enseres				91,251.00	91,251.00	0.0

## OFICINA CENTRAL MAYORIZACION

-254-

FECHA	! DOCU. !	TP NUMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	! DEBE !	! HABER !	SALDO
<b>CODIGO : 5.01.10.03</b>			<b>NOMBRE : Deprec.equipo de oficina</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
31/05/95	0004	CD 00076	Por el mes de mayo/95	27,083.00		27,083.00
30/06/95	0008	CD 00078	Por el mes de junio/95	27,083.00		54,166.00
30/07/95	0017	CD 00084	Por el mes de julio/95	27,083.00		81,249.00
30/07/95	0018	CR 00000010	Por cierre de ejercicio		81,249.00	0.00
<b>TOTAL Deprec.equipo de oficina</b>				<b>81,249.00</b>	<b>81,249.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.10.04</b>			<b>NOMBRE : Deprec.equipo topográfico</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
31/05/95	0004	CD 00076	Por el mes de mayo/95	41,667.00		41,667.00
30/06/95	0008	CD 00078	Por el mes de junio/95	41,667.00		83,334.00
30/07/95	0017	CD 00084	Por el mes de julio/95	41,667.00		125,001.00
30/07/95	0018	CR 00000011	Por cierre de ejercicio		125,001.00	0.00
<b>TOTAL Deprec.equipo topográfico</b>				<b>125,001.00</b>	<b>125,001.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.01.10.05</b>			<b>NOMBRE : Depreciación vehículo</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
31/05/95	0004	CD 00076	Por el mes de mayo/95	608,333.00		608,333.00
30/06/95	0008	CD 00078	Por el mes de junio/95	608,333.00		1,216,666.00
30/07/95	0017	CD 00084	Por el mes de julio/95	608,333.00		1,824,999.00
30/07/95	0018	CR 00000012	Por cierre de ejercicio		1,824,999.00	0.00
<b>TOTAL Depreciación vehículo</b>				<b>1,824,999.00</b>	<b>1,824,999.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.02.01.02</b>			<b>NOMBRE : Interés Bco.Azuay 48614</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
30/07/95	0015	CD 00082	Cancelación de interés	125,000.00		125,000.00
30/07/95	0018	CR 00000013	Por cierre de ejercicio		125,000.00	0.00
<b>TOTAL Interés Bco.Azuay 48614</b>				<b>125,000.00</b>	<b>125,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 5.02.02.02</b>			<b>NOMBRE : Inter.Deven.BcoAzuay 48614</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
31/05/95	0005	CD 00077	Al 57% interés anual	1,187,500.00		1,187,500.00
30/06/95	0009	CD 00079	Al 57% interés anual	1,187,500.00		2,375,000.00
30/07/95	0013	CD 00080	Por 57% interés anual	1,187,500.00		3,562,500.00
30/07/95	0018	CR 00000014	Por cierre de ejercicio		3,562,500.00	0.00
<b>TOTAL Inter.Deven.BcoAzuay 4861</b>				<b>3,562,500.00</b>	<b>3,562,500.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CODIGO : 6.01.04.01</b>			<b>NOMBRE : Pérdidas y ganancias</b>	<b>SALDO ANTERIOR ----&gt;</b>		<b>0.00</b>
30/07/95	0018	CR 00000015	CUADRE PARCIAL FIN DE DOCUMENTO	5,908,040.00		5,908,040.00
30/07/95	0018	CR 00000016	CUADRE PARCIAL FIN DE DOCUMENTO		0.00	5,908,040.00
30/07/95	0019	AC	Para determinar pérdida		5,908,040.00	0.00
<b>TOTAL Pérdidas y ganancias</b>				<b>5,908,040.00</b>	<b>5,908,040.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTALES</b>				<b>82,667,200.00</b>	<b>82,667,200.00</b>	

***Balance de  
Comprobación***

## OFICINA CENTRAL BALANCE DE COMPROBACION

-256-

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>				
<b>1.01.</b>	<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>				
1.01.01.	CAJA				
1.01.01.02	Caja chica	0.00	138,040.00	68,040.00	70,000.00
‡ TOTAL ‡	CAJA	0.00	138,040.00	68,040.00	70,000.00
1.01.02.	BANCOS				
1.01.02.02	Bco.Azuay cta.cte.48614	0.00	8,270,540.00	8,270,540.00	0.00
‡ TOTAL ‡	BANCOS	0.00	8,270,540.00	8,270,540.00	0.00
‡ TOTAL ‡	ACTIVO DISPONIBLE	0.00	8,408,580.00	8,338,580.00	70,000.00
<b>1.03.</b>	<b>ACTIVO DIFERIDO</b>				
1.03.01.	IMPLEMENTOS DE OFICINA				
1.03.01.01	Utiles de escritorio	0.00	65,000.00	13,000.00	52,000.00
1.03.01.02	Material de computación	0.00	32,000.00	8,000.00	24,000.00
1.03.01.03	Artículos de limpieza	0.00	30,000.00	9,000.00	21,000.00
‡ TOTAL ‡	IMPLEMENTOS DE OFICINA	0.00	127,000.00	30,000.00	97,000.00
‡ TOTAL ‡	ACTIVO DIFERIDO	0.00	127,000.00	30,000.00	97,000.00
<b>1.04.</b>	<b>ACTIVO FIJO</b>				
1.04.01.	ACTIVO FIJO TANGIBLE				
1.04.01.02	Muebles y enseres	0.00	3,650,000.00	0.00	3,650,000.00
1.04.01.03	Equipo de oficina	0.00	7,695,000.00	0.00	7,695,000.00
1.04.01.04	Equipo topográfico	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
1.04.01.05	Vehículo	0.00	36,500,000.00	0.00	36,500,000.00
‡ TOTAL ‡	ACTIVO FIJO TANGIBLE	0.00	52,845,000.00	0.00	52,845,000.00
1.04.02.	(-)DEPRE.ACUM.A.F.TANGIBL				
1.04.02.01	Dep.acu.muebles y enseres	0.00	0.00	91,251.00	-91,251.00
1.04.02.02	Dep.acu.equipo de oficina	0.00	0.00	81,249.00	-81,249.00

## OFICINA CENTRAL BALANCE DE COMPROBACION

-257-

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
1.04.02.03	Dep.acu.equipo topografic	0.00	0.00	125,001.00	-125,001.00
1.04.02.04	Deprec.acumul.vehiculo	0.00	0.00	1,824,999.00	-1,824,999.00
‡ TOTAL ‡	(-)DEPRE.ACUM.A.F.TANGIB	0.00	0.00	2,122,500.00	-2,122,500.00
‡ TOTAL ‡	ACTIVO FIJO	0.00	52,845,000.00	2,122,500.00	50,722,500.00
‡ TOTAL ‡	ACTIVOS	0.00	61,380,580.00	10,491,080.00	50,889,500.00
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>				
2.02.	PASIVO EXIGIBLE LARGO PLAZO				
2.02.01.	DOCUMENTOS POR PAGAR				
2.02.01.01	Frést.Bco.Azuay 125131	0.00	0.00	25,000,000.00	-25,000,000.00
‡ TOTAL ‡	DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	0.00	25,000,000.00	-25,000,000.00
2.02.02.	INTERES ACUMUL.POR PAGAR				
2.02.02.02	Int.BcoAzuay48614 por Pag	0.00	3,562,500.00	3,562,500.00	0.00
‡ TOTAL ‡	INTERES ACUMUL.POR PAGAR	0.00	3,562,500.00	3,562,500.00	0.00
‡ TOTAL ‡	PASIVO EXIGIBLE L.PLAZO	0.00	3,562,500.00	28,562,500.00	-25,000,000.00
‡ TOTAL ‡	PASIVO	0.00	3,562,500.00	28,562,500.00	-25,000,000.00
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>				
3.01.	CAPITAL				
3.01.01.	CAPITAL CONTABLE				
3.01.01.01	Capital	0.00	0.00	23,527,000.00	-23,527,000.00
‡ TOTAL ‡	CAPITAL CONTABLE	0.00	0.00	23,527,000.00	-23,527,000.00
3.01.02.	CAPITAL SOCIAL				
3.01.02.03	Aportac.proyecto Velacruz	0.00	0.00	8,270,540.00	-8,270,540.00
‡ TOTAL ‡	CAPITAL SOCIAL	0.00	0.00	8,270,540.00	-8,270,540.00
‡ TOTAL ‡	CAPITAL	0.00	0.00	31,797,540.00	-31,797,540.00
‡ TOTAL ‡	PATRIMONIO	0.00	0.00	31,797,540.00	-31,797,540.00

# OFICINA CENTRAL

## BALANCE DE COMPROBACION

-258-

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
<b>5. CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS</b>					
<b>5.01.</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
5.01.06.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y SERVICIOS				
5.01.06.06	Servicio correo	0.00	15,500.00	0.00	15,500.00
5.01.06.07	Servicio guardiana	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y SERVICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>45,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>45,500.00</b>
5.01.07.	OTROS GASTOS				
5.01.07.02	Copias y anillados	0.00	10,240.00	0.00	10,240.00
5.01.07.04	Donaciones	0.00	4,300.00	0.00	4,300.00
5.01.07.05	Gastos de imprenta	0.00	8,000.00	0.00	8,000.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>22,540.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22,540.00</b>
5.01.09.	AMORTIZACION Y CONSUMO ACTI.DIFERIDO				
5.01.09.01	Consumo utiles de escrito	0.00	13,000.00	0.00	13,000.00
5.01.09.02	Consumo material computac	0.00	8,000.00	0.00	8,000.00
5.01.09.03	Consumo articulos limpiez	0.00	9,000.00	0.00	9,000.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>AMORTIZACION Y CONSUMO ACT.DIFERIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>30,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30,000.00</b>
5.01.10.	DEPRECIAC.ACTIVOS FIJOS				
5.01.10.02	Deprec.muebles y enseres	0.00	91,251.00	0.00	91,251.00
5.01.10.03	Deprec.equipo de oficina	0.00	81,249.00	0.00	81,249.00
5.01.10.04	Deprec.equipo topografico	0.00	125,001.00	0.00	125,001.00
5.01.10.05	Depreciacion vehiculo	0.00	1,824,999.00	0.00	1,824,999.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>DEPRECIAC.ACTIVOS FIJOS</b>	<b>0.00</b>	<b>2,122,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,122,500.00</b>
<b>* TOTAL *</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>0.00</b>	<b>2,220,540.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,220,540.00</b>
<b>5.02.</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
5.02.01.	INTERESES PAGADOS				
5.02.01.02	Interés Bco.Azuay 48614	0.00	125,000.00	0.00	125,000.00
<b>* TOTAL *</b>	<b>INTERESES PAGADOS</b>	<b>0.00</b>	<b>125,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>125,000.00</b>

## OFICINA CENTRAL BALANCE DE COMPROBACION

-259-

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
5.02.02.	INTERESES DEVENGADOS				
5.02.02.02	Inter.Deven.BcoAzuaay 4861	0.00	3,562,500.00	0.00	3,562,500.00
* TOTAL *	INTERESES DEVENGADOS	0.00	3,562,500.00	0.00	3,562,500.00
* TOTAL *	GASTOS NO OPERACIONALES	0.00	3,687,500.00	0.00	3,687,500.00
* TOTAL *	CTAS.DE RESULTADO DEUDOR	0.00	5,908,040.00	0.00	5,908,040.00
	<b>TOTAL FINAL</b>	<b>0.00</b>	<b>70,851,120.00</b>	<b>70,851,120.00</b>	<b>0.00</b>



# ***Balance General***

**OFICINA CENTRAL**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 30 DE JULIO DE 1.995**

-261-

---

<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>		
CAJA	S/. 70,000.00	
	-----	
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE		S/. 70,000.00
<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>		
	-----	
TOTAL ACTIVO EXIGIBLE		0.00
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>		
IMPLEMENTOS DE OFICINA	97,000.00	
	-----	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		97,000.00
<b>ACTIVO FIJO</b>		
ACTIVO FIJO TANGIBLE	52,845,000.00	
(-)DEPRE.ACUM.A.F.TANGIBLE	-2,122,500.00	
	-----	
TOTAL ACTIVO FIJO		50,722,500.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>S/. 50,889,500.00</b>
		=====

### PASIVO Y PATRIMONIO

<b>PASIVO EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>		
-----		
TOTAL PASIVO EXIGIBLE C.PLAZO		0.00
<b>PASIVO EXIGIBLE LARGO PLAZO</b>		
DOCUMENTOS POR PAGAR	S/. 25,000,000.00	
-----		
TOTAL PASIVO EXIGIBLE L.PLAZO	S/. 25,000,000.00	
<b>PASIVO DIFERIDO</b>		
-----		
TOTAL PASIVO DIFERIDO		0.00
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL	31,797,540.00	
RESULTADO DEL PERIODO	-5,908,040.00	
-----		
TOTAL PATRIMONIO		25,889,500.00
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>S/. 50,889,500.00</b>
		=====

-----  
GERENTE

-----  
CONTADOR

***Estado de Pérdidas  
y Ganancias***

**OFICINA CENTRAL**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
DEL 2 DE MAYO AL 30 DE JULIO DE 1.995

-264-

**CUENTAS DE RESULTADO ACREEDORAS**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
	-----	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		0.00
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		
	-----	
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		0.00
TOTAL CTAS.DE RESULTADO ACREEDO		0.00

**CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS**

<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
IMPUESTOS, CONTRIBUC. Y SERVICIOS	s/.	45,500.00	
OTROS GASTOS		22,540.00	
AMORTIZACION Y CONSUMO ACT.DIFERIDO		30,000.00	
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS		2,122,500.00	
		-----	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	s/.	2,220,540.00	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
INTERESES PAGADOS		125,000.00	
INTERESES DEVENGADOS		3,562,500.00	
		-----	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		3,687,500.00	
TOTAL CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS	s/.	5,908,040.00	-----
RESULTADO DEL PERIODO	s/.	5,908,040.00	=====

-----  
GERENTE

-----  
CONTADOR

## ***4.6 BALANCE GENERAL CONSOLIDADO***

**OFICINA TECNICA DE INGENIERIA CIVIL**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**

AL 30 DE JULIO DE 1.995

-266-

=====

**PROYECTOS: VELACRUZ RIO PINDO**  
**RETROEXCAVADORA (50% de su Balance)**  
**OFICINA CENTRAL**

=====

**ACTIVO**

**ACTIVO DISPONIBLE**

CAJA	s/. 114,000.00
BANCOS	21,134,789.00

TOTAL ACTIVO DISPONIBLE s/. 21,248,789.00

**ACTIVO EXIGIBLE**

FONDO DE GARANTIA POR COBRAR	4,421,555.00
ANTICIPOS VARIOS	250,000.00
DOCUMENTOS POR COBRAR	1,425,425.00

TOTAL ACTIVO EXIGIBLE 6,096,980.00

**ACTIVO DIFERIDO**

IMPLEMENTOS DE OFICINA	97,000.00
SEGUROS GENERALES	136,166.00
ANTICIPO UTILIDADES	250,000.00

TOTAL ACTIVO DIFERIDO 483,166.00

**ACTIVO FIJO**

ACTIVO FIJO TANGIBLE	74,244,450.00
(-)DEPRE.ACUM.A.F.TANGIBL	-6,007,709.00

TOTAL ACTIVO FIJO 68,236,741.00

**TOTAL ACTIVO** s/. 96,065,676.00

=====

### PASIVO Y PATRIMONIO

<b>PASIVO EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>		
CUENTAS POR PAGAR VARIOS ACREEDORES	₡/. 22,500.00	
	<hr/>	
TOTAL PASIVO EXIGIBLE C.PLAZO		₡/. 22,500.00
<b>PASIVO EXIGIBLE LARGO PLAZO</b>		
DOCUMENTOS POR PAGAR	36,250,000.00	
	<hr/>	
TOTAL PASIVO EXIGIBLE L.PLAZO		36,250,000.00
<b>PASIVO DIFERIDO</b>		
	<hr/>	
TOTAL PASIVO DIFERIDO		0.00
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL	32,382,199.00	
RESULTADOS ACUMULADOS EJER.ANTERIORES	3,779,996.00	
RESULTADO DEL PERIODO (UTILIDAD)	23,630,981.00	
	<hr/>	
TOTAL PATRIMONIO		59,793,176.00
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>₡/. 96,065,676.00</b>
		<hr/> <hr/>

---

GERENTE

---

CONTADOR

***CONCLUSIONES Y  
RECOMENDACIONES***

1. **CONCLUSIONES.** El área de la construcción civil está muy normalizada y reglamentada en lo que respecta a los procedimientos precontractuales y contractuales. Para conseguir su objetivo principal, es decir, un contrato para estudios o ejecución de obras, especialmente con alguna institución gubernamental; deben cumplir una serie de requisitos y procedimientos largos y tediosos debido a la tecnificación y precisión con la que se les exige realizar los estudios o ejecución de obras.

En el plano contable, el control de los movimientos de las constructoras civiles, requiere el dominio de la contabilidad general, conocimiento de contabilidad gubernamental y bancaria, ya que se trabaja con instituciones gubernamentales y con los bancos, en cuanto a su organización ésta es igual a la de cualquier otra empresa, lo que diferencia es la diversa clase de ingenieros que existen como por ejemplo el ingeniero supervisor, fiscalizador, etc.

2. **RECOMENDACIONES.** Para optimizar el conocimiento de los procedimientos que cumplen los ingenieros civiles en su trabajo, es necesario investigar las leyes que los rigen, en especial la Ley de Contratación Pública y Reglamentos.

Es conveniente, que en el aspecto contable, el control y registro de la contabilidad, sean llevados por separado para cada proyecto u obra de estudio o construcción que posea la empresa; ya que es muy importante conocer los resultados particulares ; para luego unificarlos y obtener una sólo información acerca de la situación económica y financiera de la constructora.

## **BIBLIOGRAFIA:**

-271-

-CORPORACION DE ESTUDIOS Y PUBLICACIONES: Ley de Contratación Pública y Reglamentos, Quito-Ecuador, mayo de 1.995.

-MERRIT Frederick: Manual del Ingeniero Civil, volúmen I, segunda edición, Fuentes Impresores, México, octubre de 1.985.

-OROZCO Cadena José: Contabilidad General, Teoría y Práctica Aplicada a la Legislación Nacional, segunda reimpresión, Artes Gráficas Impreseñal Cia.Ltda. Quito-Ecuador, marzo de 1.994.

-TERRY P.h.D. George R.: Administración y Control de Oficinas, Cía.Editorial Continental, S.A. de C.V. México, enero de 1.985.