



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS

CARRERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

PROYECTO INTEGRADOR

**“DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE AGROPECUARIO EN
LA COMUNA GUAGRABAMBA DE LA PROVINCIA DE
PICHINCHA DEL CANTÓN MEJÍA DEL SEGUNDO
TRIMESTRE DEL AÑO 2023”**

Proyecto Integrador presentado previo a la obtención del Título de Licenciadas en
Contabilidad y Auditoría

Autores:

Alvarado Paredes Lesly Malena
Chicaiza Bolaños Dayana Margoth

Tutor:

Ing. Lorena del Rocío Espín Balseca

LATACUNGA - ECUADOR

Febrero, 2024

DECLARACIÓN DE AUTORÍA

Nosotras **Alvarado Paredes Lesly Malena**, con cédula de ciudadanía No. **1752501807** y **Chicaiza Bolaños Dayana Margoth**, con cédula de ciudadanía No. **1728046028** declaramos ser autoras del presente proyecto integrador : “**DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE AGROPECUARIO EN LA COMUNA GUAGRABAMBA DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA DEL CANTÓN MEJÍA DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2023**”, siendo la Ing. Lorena del Rocío Espín Balseca Tutora del presente trabajo; y eximimos expresamente a la Universidad Técnica de Cotopaxi y sus representantes legales de posibles reclamos y acciones legales.

Además certificamos que las ideas, conceptos, procedimientos y resultados vertidos en el presente trabajo investigativo, son de mi exclusiva responsabilidad.

Latacunga, Febrero 26 del 2024

Lesly Malena Alvarado Paredes

C.C: 175250180-7



Dayana Margoth Chicaiza Bolaños

C.C:172804602-8



CONTRATO DE CESIÓN NO EXCLUSIVA DE DERECHOS DE AUTOR

Comparecen a la celebración del presente instrumento de cesión no exclusiva de obra, que celebran de una parte **ALVARADO PAREDES LESLY MALENA**, identificado con cédula de ciudadanía No. **175250180-7** de estado civil soltera, a quien en lo sucesivo se denominará **LA CEDENTE**; y, de otra parte, la Doctora Idalia Eleonora Pacheco Tigselema, en calidad de Rectora, y por tanto representante legal de la Universidad Técnica de Cotopaxi, con domicilio en la Av. Simón Rodríguez, Barrio El Ejido, Sector San Felipe, a quien en lo sucesivo se le denominará **LA CESIONARIA** en los términos contenidos en las cláusulas siguientes:

ANTECEDENTES: CLÁUSULA PRIMERA. - **LA CEDENTE** es una persona natural estudiante de la carrera de Contabilidad y Auditoría, titular de los derechos patrimoniales y morales sobre el trabajo de grado “**DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE AGROPECUARIO EN LA COMUNA GUAGRABAMBA DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA DEL CANTÓN MEJÍA DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2023**”, la cual se encuentra elaborada según los requerimientos académicos propios de la Facultad; y, las características que a continuación se detallan:

Historial Académico

Inicio de la carrera: Mayo 2020 - Septiembre 2020

Finalización de la carrera: Octubre 2023 – Marzo 2024

Aprobación en Consejo Directivo: 16 de noviembre del 2023

Tutor: Ing. Lorena del Rocío Espín Balseca. Mg

Tema: “**DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE AGROPECUARIO EN LA COMUNA GUAGRABAMBA DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA DEL CANTÓN MEJÍA DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2023**”

CLÁUSULA SEGUNDA. - **LA CESIONARIA** es una persona jurídica de derecho público creada por ley, cuya actividad principal está encaminada a la educación superior formando profesionales de tercer y cuarto nivel normada por la legislación ecuatoriana la misma que establece como requisito obligatorio para publicación de trabajos de investigación de grado en su repositorio institucional, hacerlo en formato digital de la presente investigación.

CLÁUSULA TERCERA. - Por el presente contrato, **LA CEDENTE** autoriza a **LA CESIONARIA** a explotar el trabajo de grado en forma exclusiva dentro del territorio de la República del Ecuador.

CLÁUSULA CUARTA. - **OBJETO DEL CONTRATO:** Por el presente contrato **LA CEDENTE**, transfiere definitivamente a **LA CESIONARIA** y en forma exclusiva los siguientes derechos patrimoniales; pudiendo a partir de la firma del contrato, realizar, autorizar o prohibir:

- a) La reproducción parcial del trabajo de grado por medio de su fijación en el soporte informático conocido como repositorio institucional que se ajuste a ese fin.

- b) La publicación del trabajo de grado.
- c) La traducción, adaptación, arreglo u otra transformación del trabajo de grado con fines académicos y de consulta.
- d) La importación al territorio nacional de copias del trabajo de grado hechas sin autorización del titular del derecho por cualquier medio incluyendo mediante transmisión.
- e) Cualquier otra forma de utilización del trabajo de grado que no está contemplada en la ley como excepción al derecho patrimonial.

CLÁUSULA QUINTA. - El presente contrato se lo realiza a título gratuito por lo que **LA CESIONARIA** no se halla obligada a reconocer pago alguno en igual sentido **LA CEDENTE** declara que no existe obligación pendiente a su favor.

CLÁUSULA SEXTA. - El presente contrato tendrá una duración indefinida, contados a partir de la firma del presente instrumento por ambas partes.

CLÁUSULA SÉPTIMA. - CLÁUSULA DE EXCLUSIVIDAD. - Por medio del presente contrato, se cede en favor de **LA CESIONARIA** el derecho a explotar la obra en forma exclusiva, dentro del marco establecido en la cláusula cuarta, lo que implica que ninguna otra persona incluyendo **LA CEDENTE** podrá utilizarla.

CLÁUSULA OCTAVA. - LICENCIA A FAVOR DE TERCEROS. - LA CESIONARIA podrá licenciar la investigación a terceras personas siempre que cuente con el consentimiento de **LA CEDENTE** en forma escrita.

CLÁUSULA NOVENA. - El incumplimiento de la obligación asumida por las partes en la cláusula cuarta, constituirá causal de resolución del presente contrato. En consecuencia, la resolución se producirá de pleno derecho cuando una de las partes comunique, por carta notarial, a la otra que quiere valerse de esta cláusula.

CLÁUSULA DÉCIMA. - En todo lo no previsto por las partes en el presente contrato, ambas se someten a lo establecido por la Ley de Propiedad Intelectual, Código Civil y demás del sistema jurídico que resulten aplicables.

CLÁUSULA UNDÉCIMA. - Las controversias que pudieran suscitarse en torno al presente contrato, serán sometidas a mediación, mediante el Centro de Mediación del Consejo de la Judicatura en la ciudad de Latacunga. La resolución adoptada será definitiva e inapelable, así como de obligatorio cumplimiento y ejecución para las partes y, en su caso, para la sociedad. El costo de tasas judiciales por tal concepto será cubierto por parte del estudiante que lo solicite.

En señal de conformidad las partes suscriben este documento en dos ejemplares de igual valor y tenor en la ciudad de Latacunga, a los 26 días del mes de febrero del 2024.


Lesly Malena Alvarado Paredes

LA CEDENTE

Dra. Idalia Pacheco Tigselema, Ph.D.

LA CESIONARIA

CONTRATO DE CESIÓN NO EXCLUSIVA DE DERECHOS DE AUTOR

Comparecen a la celebración del presente instrumento de cesión no exclusiva de obra, que celebran de una parte **CHICAIZA BOLAÑOS DAYANA MARGOTH** identificado con cédula de ciudadanía No. **172804602-8** de estado civil soltera, a quien en lo sucesivo se denominará **LA CEDENTE**; y, de otra parte, la Doctora Idalia Eleonora Pacheco Tigselema, en calidad de Rectora, y por tanto representante legal de la Universidad Técnica de Cotopaxi, con domicilio en la Av. Simón Rodríguez, Barrio El Ejido, Sector San Felipe, a quien en lo sucesivo se le denominará **LA CESIONARIA** en los términos contenidos en las cláusulas siguientes:

ANTECEDENTES: CLÁUSULA PRIMERA. - **LA CEDENTE** es una persona natural estudiante de la carrera de Contabilidad y Auditoría, titular de los derechos patrimoniales y morales sobre el trabajo de grado “**DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE AGROPECUARIO EN LA COMUNA GUAGRABAMBA DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA DEL CANTÓN MEJÍA DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2023**”, la cual se encuentra elaborada según los requerimientos académicos propios de la Facultad; y, las características que a continuación se detallan:

Historial Académico

Inicio de la carrera: Mayo 2020 - Septiembre 2020

Finalización de la carrera: Octubre 2023 – Marzo 2024

Aprobación en Consejo Directivo: 16 de noviembre del 2023

Tutor: Ing. Lorena del Rocío Espín Balseca. Mg

Tema: “**DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE AGROPECUARIO EN LA COMUNA GUAGRABAMBA DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA DEL CANTÓN MEJÍA DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2023**”

CLÁUSULA SEGUNDA. - **LA CESIONARIA** es una persona jurídica de derecho público creada por ley, cuya actividad principal está encaminada a la educación superior formando profesionales de tercer y cuarto nivel normada por la legislación ecuatoriana la misma que establece como requisito obligatorio para publicación de trabajos de investigación de grado en su repositorio institucional, hacerlo en formato digital de la presente investigación.

CLÁUSULA TERCERA. - Por el presente contrato, **LA CEDENTE** autoriza a **LA CESIONARIA** a explotar el trabajo de grado en forma exclusiva dentro del territorio de la República del Ecuador.

CLÁUSULA CUARTA. - **OBJETO DEL CONTRATO:** Por el presente contrato **LA CEDENTE**, transfiere definitivamente a **LA CESIONARIA** y en forma exclusiva los siguientes derechos patrimoniales; pudiendo a partir de la firma del contrato, realizar, autorizar o prohibir:

- a) La reproducción parcial del trabajo de grado por medio de su fijación en el soporte informático conocido como repositorio institucional que se ajuste a ese fin.

- b) La publicación del trabajo de grado.
- c) La traducción, adaptación, arreglo u otra transformación del trabajo de grado con fines académicos y de consulta.
- d) La importación al territorio nacional de copias del trabajo de grado hechas sin autorización del titular del derecho por cualquier medio incluyendo mediante transmisión.
- e) Cualquier otra forma de utilización del trabajo de grado que no está contemplada en la ley como excepción al derecho patrimonial.

CLÁUSULA QUINTA. - El presente contrato se lo realiza a título gratuito por lo que **LA CESIONARIA** no se halla obligada a reconocer pago alguno en igual sentido **LA CEDENTE** declara que no existe obligación pendiente a su favor.

CLÁUSULA SEXTA. - El presente contrato tendrá una duración indefinida, contados a partir de la firma del presente instrumento por ambas partes.

CLÁUSULA SÉPTIMA. - CLÁUSULA DE EXCLUSIVIDAD. - Por medio del presente contrato, se cede en favor de **LA CESIONARIA** el derecho a explotar la obra en forma exclusiva, dentro del marco establecido en la cláusula cuarta, lo que implica que ninguna otra persona incluyendo **LA CEDENTE** podrá utilizarla.

CLÁUSULA OCTAVA. - LICENCIA A FAVOR DE TERCEROS. - LA CESIONARIA podrá licenciar la investigación a terceras personas siempre que cuente con el consentimiento de **LA CEDENTE** en forma escrita.

CLÁUSULA NOVENA. - El incumplimiento de la obligación asumida por las partes en la cláusula cuarta, constituirá causal de resolución del presente contrato. En consecuencia, la resolución se producirá de pleno derecho cuando una de las partes comunique, por carta notarial, a la otra que quiere valerse de esta cláusula.

CLÁUSULA DÉCIMA. - En todo lo no previsto por las partes en el presente contrato, ambas se someten a lo establecido por la Ley de Propiedad Intelectual, Código Civil y demás del sistema jurídico que resulten aplicables.

CLÁUSULA UNDÉCIMA. - Las controversias que pudieran suscitarse en torno al presente contrato, serán sometidas a mediación, mediante el Centro de Mediación del Consejo de la Judicatura en la ciudad de Latacunga. La resolución adoptada será definitiva e inapelable, así como de obligatorio cumplimiento y ejecución para las partes y, en su caso, para la sociedad. El costo de tasas judiciales por tal concepto será cubierto por parte del estudiante que lo solicite.

En señal de conformidad las partes suscriben este documento en dos ejemplares de igual valor y tenor en la ciudad de Latacunga, a los 26 días del mes de febrero del 2024.



Dayana Margoth Chicaiza Bolaños

LA CEDENTE

Dra. Idalia Pacheco Tigselema, Ph.D.

LA CESIONARIA

AVAL DEL TUTOR DE PROYECTO INTEGRADOR

En calidad de Tutor del Trabajo de Investigación sobre el título:

“DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE AGROPECUARIO EN LA COMUNA GUAGRABAMBA DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA DEL CANTÓN MEJÍA DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2023” de Alvarado Paredes Lesly Malena y Chicaiza Bolaños Dayana Margoth, de la carrera de Contabilidad y Auditoría, considero que dicho Informe Investigativo es merecedor del aval de aprobación al cumplir las normas técnicas, traducción y formatos previstos, así como también ha incorporado las observaciones y recomendaciones propuestas en la pre-defensa.

Latacunga, 26 de Febrero de 2024



Mg. Lorena del Rocío Espín Balseca

C.C:0502922958

TUTORA

AVAL DE APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE TITULACIÓN

En calidad de Tribunal de Lectores, aprueban el presente Informe de Investigación de acuerdo a las disposiciones reglamentarias emitidas por la Universidad Técnica de Cotopaxi, y por la Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas; por cuanto, las postulantes: Lesly Malena Alvarado Paredes y Chicaiza Bolaños Dayana Margoth con el título de Proyecto Integrador: **“DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE AGROPECUARIO EN LA CCOMUNA GUAGRABAMBA DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA DEL CANTÓN MEJÍA DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2023”**, ha considerado las recomendaciones emitidas oportunamente y reúne los méritos suficientes para ser sometido al acto de sustentación del trabajo de titulación.

Por lo antes expuesto, se autoriza grabar los archivos correspondientes en un CD, según la normativa institucional.

Latacunga, 26 de Febrero del 2024

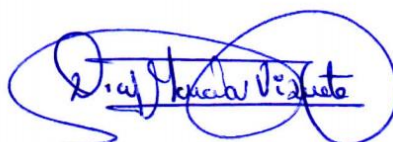
Para constancia firman:



Dra. Myrian del Rocio Hidalgo Achig

CC: 0502384852

LECTOR 1 (PRESIDENTE)



Dra. Marcela Patricia Vizquete Achig

CC: 0502387590

LECTOR 2 (MIEMBRO)



Dra. Mayra Alexandra Chicaiza Herrera

CC: 0503265159

LECTOR 3 (MIEMBRO)

AGRADECIMIENTO

Agradecemos infinitamente a Dios por la oportunidad de vivir grandes experiencias, por las esperanzas y fuerzas que nos brindó cuando sentíamos que no podíamos seguir, por el amor y las bendiciones que nos derramó en cada una de la vida de nosotras para llegar hasta aquí; a la poderosísima Universidad Técnica de Cotopaxi por abrimos las puertas de su grandiosa institución, por lo vivido en cada semestre y en cada etapa de nuestra vida universitaria y por habernos permitido conocer amistades verdaderas que permanecerán siempre en nuestras vidas y corazones; a nuestras docentes que la conforman ya que compartieron sus conocimientos para formarnos como profesionales, y por la amistad y consejos que en su momento los pusimos en práctica, gracias por cada momento compartido con nosotras, por el cariño tan grande que nos tienen, ahora somos colegas y amigas de corazón; A la Comuna Guagrabamba y directiva a cargo por brindarnos su apoyo y confiar en nuestros conocimientos, habilidades y expectativas que demostramos, para poder hacer de esta una mejor entidad; De manera especial, a nuestra tutora Ing. Lorena Espín por el acompañamiento en el desarrollo del proyecto para finalizarlo exitosamente, por las charlas de motivación para no rendirnos y poder convertirnos en Licenciadas; Gracias infinitamente a todos los que nos acompañaron en este proceso.

Male y Daya

DEDICATORIA

Este proyecto integrador se lo dedico principalmente a mis padres Mario y Ana por ser un ejemplo a seguir, por el apoyo incondicional que me brindaron, por ayudarme a levantarme en cada caída que tuve como estudiante, por sus bendiciones y su trabajo arduo que hicieron para cumplir un objetivo de mi vida profesional, y siempre sentirse orgullosos de mí.

A mis hermanos Alex y Geomara por sus palabras de aliento, por ser mi ejemplo a seguir, por los consejos que me dieron, por su amor y cariño que me brindaron y por enseñarme que de los débiles no se ha escrito nada y que el límite nos ponemos nosotros mismos.

A mi sobrino Sebastián por acompañarme en las desveladas, por su amor infinito y por permitirme ser un ejemplo más para su vida. A mi cuñada Jessi por ser como una hermana y amiga, por sus consejos y haber sido un apoyo irremplazable en este caminar profesional.

A mis amigos y amigas, por su ayuda, detalles, cariño, amor y bendiciones que tuvieron conmigo, por demostrarme que aún existen seres de luz. Finalmente a mí, por el esfuerzo que tuve en cada caminar de mi vida universitaria, porque nunca me rendí por muy difícil que haya sido este proceso, porque yo siempre pude, y por mis luchas que tuve conmigo misma, y saber que soy un ser irremplazable y de otro level.

Con mucho cariño Malena.

DEDICATORIA

Este proyecto está dedicado incondicionalmente a mis ejemplos de vida que son mis padres Cesar y Amparo por darme todo su apoyo, enseñándome que para ser grandes personas hay que luchar día a día sin darse por vencidos, por su amor, paciencia y consejos. Todo el esfuerzo que han hecho en esta vida por fin está rindiendo frutos.

A mis abuelos Emilio y Rosa que a pesar de la distancia siempre estoy en sus oraciones. A la memoria de mi abuelita Carmen por ser una mujer guerrera, sencilla y humilde la esencia única e incomparable que dejó en cada corazón que pudo compartir con ella.

A mis hermanos que en sus pequeños mundos hay un poquito de cariño para mí, Edith al ser mi compañera en los momentos alegres y difíciles demostrando esa rebeldía para conquistar al mundo. A Erika y Carlos por los consejos y el apoyo para ser una buena profesional.

A los diferentes familiares y amistades que me animaron a seguir en mi camino. Y para finalizar a mí por ser la mujer de temple y disciplinada dejando en alto el orgullo, sacrificio y esfuerzo de mis seres queridos.

DAYANA

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS

TÍTULO: “DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE AGROPECUARIO EN LA COMUNA GUAGRABAMBA DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA DEL CANTÓN MEJÍA DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2023”,

Autoras:

Lesly Malena Alvarado Paredes
Chicaiza Bolaños Dayana Margoth

RESUMEN

El desconocimiento de herramientas tecnológicas por la falta de aplicación mantiene el uso del registro tradicional para el control agropecuario y la información contable, lo cual ha generado confusión para visualizar la realidad económica del productor en las actividades agropecuarias. Este proyecto tuvo como propósito diseñar un sistema contable agropecuario que permita obtener los estados financieros que beneficiará la toma de decisiones y facilita el control de actividades agropecuarias para la obtención de información de manera clara, provocando una transición de registros rústicos y manuales a un registro computarizado, rápido y eficaz. Con el respaldo teórico y siendo fieles a la normativa aplicable, para conocer la realidad económica se empleó una investigación descriptiva/ interpretativa cuyo enfoque es cuantitativo debido a los cálculos para la determinación del costo de producción a diferencia del precio, que es comercializado y se reflejan en los estados financieros, empleando la recopilación de información, además entrevista dirigida al Cabildo y empleados dando como resultado falencias en las actividades agropecuarias durante el periodo de abril a junio de 2023. Mediante el diseño del sistema contable agropecuario en la Comuna Guagrabamba logra satisfacer las necesidades que se requerían en el ciclo contable en la que se obtuvo el valor real del costo de la leche ascendiendo a \$ 0,26, mientras que el valor del mercado es de \$0,46, generándose una utilidad en el periodo de \$ 0,20 por litro vendido, lo que facilita el aumento de la proyección de futuros proyectos y un margen de utilidad.

Palabras Claves: Contabilidad Agropecuaria, Normas Internacionales de Información Financiera, Sistema Contable Agropecuario, Activos Biológicos.

TECHNICAL UNIVERSITY OF COTOPAXI

FACULTY OF ADMINISTRATIVE AND ECONOMIC SCIENCES

TITLE: “DESIGN OF AN AGRICULTURAL ACCOUNTING SYSTEM IN THE GUAGRABAMBA COMMUNITY OF PICHINCHA PROVINCE IN THE MEJIA CANTON DURING THE SECOND QUARTER OF 2023”

Author/s:

Lesly Malena Alvarado Paredes

Chicaiza Bolaños Dayana Margoth

ABSTRACT

The lack of knowledge of technological tools due to their lack of application maintains the use of traditional records for agricultural control and accounting information, which has generated confusion to visualize the economic reality of producers in agricultural activities. The purpose of this project was to design an agricultural accounting system that allows obtaining financial statements benefiting decision-making and facilitating control of agricultural activities to obtain information clearly, causing a transition from rustic and manual records to a computerized, fast, and efficient registry. With theoretical support and adherence to applicable regulations, to understand the economic reality, descriptive/interpretative research was conducted, employing a quantitative approach due to the calculations for determining the production cost compared to prices, which are commercialized and reflected in the financial statements, using the information gathering, as well as interviews directed at the Council and employees, resulting in shortcomings in agricultural activities during the period from April to June 2023. Through the design of the agricultural accounting system in the Guagrabamba Commune, it is possible to satisfy the needs required in the accounting cycle, obtaining the real value of the milk cost, amounting to \$0.26, while the market value is \$0.46, generating a profit in the period of \$0.20 per liter sold, which facilitates the increase in the projection of future projects and a profit margin.

Keywords: Agricultural Accounting, International Financial Reporting Standards, Agricultural Accounting System, Biological Assets.

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS

CARRERA:

CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Nombre de las estudiantes:

Alvarado Paredes Lesly Malena y Chicaiza Bolaños Dayana Margoth

AVAL DE TRADUCCIÓN- Profesional Externo

Cintia Pamela Cuzme Placencia con cédula de identidad número: 1715452544
Licenciada en: Lingüística Aplicada al Idioma Inglés con número de registro de la
SENESCYT: 1079-2019-2070573; **CERTIFICO** haber revisado y aprobado la traducción al
idioma Inglés del resumen del trabajo de investigación con el título: **“DISEÑO DE UN
SISTEMA CONTABLE AGROPECUARIO EN LA COMUNA GUAGRABAMBA DE
LA PROVINCIA DE PICHINCHA DEL CANTÓN MEJÍA DEL SEGUNDO
TRIMESTRE DEL AÑO 2023”** de: **Alvarado Paredes Lesly Malena y Chicaiza Bolaños
Dayana Margoth**, egresadas de la carrera de **Contabilidad y Auditoría**, perteneciente a la
Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas

En virtud de lo expuesto y para constancia de lo mismo se registra la firma respectiva.

Latacunga, Febrero del 2024



Lic. Cintia Pamela Cuzme Placencia
CI: 1715452544

CERTIFICACIÓN DE INFORME DE SIMILITUD

En calidad de Tutora del Proyecto Integrador con el tema: “Diseño de un Sistema Contable Agropecuario en la Comuna Guagrabamba de la Provincia de Pichincha del Cantón Mejía del Segundo Trimestre del Año 2023”, de Alvarado Paredes Lesly Malena y Chicaiza Bolaños Dayana Margoth, de la carrera de Contabilidad y Auditoría, remito la captura de pantalla del reporte del sistema de reconocimiento de texto Compilatio, con un porcentaje de coincidencia del 2%; y, expreso una vez más, mi conformidad en cuanto a la dirección del trabajo de titulación.

The screenshot shows the 'INFORME DE ANÁLISIS' (Analysis Report) for a document titled 'Alvarado, Chicaiza proyecto integrador'. The report indicates a 2% similarity in suspicious texts. A pie chart shows 1% of the text is similar to sources mentioned, and less than 1% of the text is similar to sources mentioned. The report also notes that less than 1% of the text contains unrecognized idioms. Metadata includes the document name, ID, size, depositor (LORENA DEL ROCÍO ESPÍN BALSECA), deposit date (27/2/2024), and word/character counts.

Nombre del documento: Alvarado, Chicaiza proyecto integrador.docx	Depositante: LORENA DEL ROCÍO ESPÍN BALSECA	Número de palabras: 72.201
ID del documento: 469d219e88bcb6a5078c99e430bd3230c039a329	Fecha de depósito: 27/2/2024	Número de caracteres: 602.547
Tamaño del documento original: 5,28 MB	Tipo de carga: interface	
	fecha de fin de análisis: 27/2/2024	

Particular que comunico a usted para los fines pertinentes.

Latacunga, 26 de Febrero del 2024


Mg. Lorena del Rocío Espín Balseca
C.C:0502922958
TUTORA

Índice de Contenidos

DECLARACIÓN DE AUTORÍA	ii
CONTRATO DE CESIÓN NO EXCLUSIVA DE DERECHOS DE AUTOR.....	iii
CONTRATO DE CESIÓN NO EXCLUSIVA DE DERECHOS DE AUTOR.....	v
AVAL DEL TUTOR DE PROYECTO INTEGRADOR	vii
AVAL DE APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE TITULACIÓN	viii
AGRADECIMIENTO.....	ix
DEDICATORIA	x
RESUMEN	xii
ABSTRACT.....	xiii
AVAL DE TRADUCCIÓN- Profesional Externo.....	xiv
CERTIFICACIÓN DE INFORME DE SIMILITUD	xv
INFORMACIÓN GENERAL	1
1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	2
1.1. Objetivos	2
1.1.1. Objetivo General	2
1.1.2. Objetivos Específicos	2
1.2. Descripción del Problema.....	2
1.3. Elementos del problema	4
1.4. Formulación del problema.....	4
1.5. Justificación del proyecto integrador.....	4
1.6. Alcance	5
1.7. Limitaciones y restricciones	5
1.8. Descripción de competencias/ destrezas a desarrollar	6
1.9. Descripción de las asignaturas involucradas.....	6
1.10. Descripción de los productos entregables por la asignatura y etapa.	8
2. BENEFICIARIOS DEL PROYECTO	9
2.1. Los beneficiarios directos.....	9
2.2. Los beneficiarios indirectos.....	9
3. PLANEACIÓN Y DEFINICIÓN DE ACTIVIDADES	10
3.1. Planeación y definición de las actividades.....	10
3.2. Cronograma.....	11
4. FUNDAMENTACIÓN CIENTÍFICO TÉCNICA	12
4.1. Empresa.....	12
4.1.1. Tipos de Empresas.....	12
4.2. Pequeñas y Medianas Empresas PYMES.....	14
4.2.1. Grandes.	14

4.2.2. Medianas.....	14
4.2.3. Pequeñas.....	15
4.2.4. Microempresas.....	15
4.3. Contabilidad.....	15
4.3.2. Importancia de la Contabilidad.....	16
4.3.3. Objetivos de la contabilidad.....	17
4.3.4. Tipos de Contabilidad.....	17
4.4. Contabilidad Agropecuaria.....	20
4.4.1. Objetivo de la Contabilidad Agropecuaria.....	21
4.4.2. Importancia Contabilidad Agropecuaria.....	21
4.4.3. Costos Agropecuarios.....	22
4.4.4. Consideraciones para identificar los costos agropecuarios.....	22
4.5. Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.....	23
4.5.1. Descripción de Pequeñas y medianas empresas.....	24
4.5.2. Reconocimiento de activos biológicos o productos agrícolas.....	24
4.5.3. Medición – Modelo del Valor Razonable.....	25
4.6. Ciclo Contable bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.....	25
4.6.1. Registro de transacciones.....	28
4.6.2. Plan de Cuentas.....	28
4.6.3. Libro Diario.....	29
4.6.4. Mayor General.....	29
4.6.5. Balance de Comprobación.....	29
4.6.6. Ajustes.....	30
4.6.7. Estados Financieros.....	30
5. METODOLOGÍA.....	31
5.1. Enfoque metodológico.....	31
Cuantitativa.....	31
5.2. Tipos de Investigación.....	31
Investigación Teórica.....	31
Investigación Descriptiva/interpretativa.....	32
Investigación de campo.....	32
5.3. Método de Investigación.....	33
Método Inductivo.....	33
5.4. Técnicas de investigación.....	33
Observación.....	34
Encuesta.....	34

Análisis de Documentos.....	34
5.5. Unidad de estudio.....	36
Población.....	36
5.6. Análisis de Resultados.....	39
5.7. Propuesta.....	49
5.8. Análisis del Entorno Empresarial.....	49
5.8.1. Reseña Histórica.....	49
5.8.2. Actividad Económica.....	50
5.8.3. Bienes que vende.....	50
5.8.4. Valores.....	51
5.8.5. Logotipo.....	51
5.8.6. Ubicación.....	52
5.8.7. FODA.....	53
5.8.8. Organigrama Estructural de la Comuna Guagrabamba.....	54
5.8.9. Derechos del Comunero.....	56
5.8.10. Obligaciones del Comunero.....	56
5.8.11. Proveedores.....	57
5.8.12. Organismos Reguladores.....	58
5.9. Aplicación de la Propuesta.....	58
5.9.1. Políticas Contables.....	59
Medición de Activos según NIIF para PYMES.....	60
Valorización de Inventario según NIC 2.....	62
Control de Inventarios.....	64
Información a revelar según el modelo del valor razonable.....	67
Inventario de Activos Biológicos.....	68
Identificación según la normativa.....	70
Costo de Producción.....	71
Costos y Gastos en la Producción Lechera.....	72
Mano de Obra.....	72
Costos Indirectos de Fabricación.....	73
5.10. Flujograma del sistema contable de la Comuna Guagrabamba.....	78
5.11. Proceso Contable.....	79
Plan de Cuentas.....	79
Hechos Económicos.....	88
Libro Diario.....	101
Libro Mayor.....	143
Balance de Comprobación.....	194

Estado de Resultados.....	196
Estado de Situación Financiera.....	198
5.12. Discusión de Resultados.....	212
6. IMPACTOS	213
Impacto Tecnológico.....	213
Impacto Económico	213
Impacto Social.....	213
7. RECOMENDACIONES	214
8. BIBLIOGRAFÍA	215

Índice de Tablas

Tabla 1 Descripción de asignaturas involucrada.....	7
Tabla 2 Descripción de los productos entregables por asignatura y etapa.	8
Tabla 3 Planeación y Definición de Actividades.	10
Tabla 4 Cronograma de actividades.	11
Tabla 5 Características cualitativas de la Información Financiera.	25
Tabla 6: Actividades de la Comuna Guagrabamba	35
Tabla 7 Población a la que se aplicó el instrumento de la Comuna Guagrabamba	36
Tabla 8 Empleados de la Comuna Guagrabamba	36
Tabla 9 Instrumento de Aplicación	37
Tabla 10 Frecuencia del registro de la producción agropecuaria	39
Tabla 11 Frecuencia de Inventario de bienes existentes	40
Tabla 12 Frecuencia de inventarios de la producción de leche	41
Tabla 13 Frecuencia de estándar de productos disponibles	42
Tabla 14 Frecuencia de registros de la vida del ganado vacuno	43
Tabla 15 Frecuencia de registros sanitarios del rebaño	44
Tabla 16 Frecuencia de máquinas y equipamientos.....	45
Tabla 17 Frecuencia de herramientas para gestionar el establecimiento.....	46
Tabla 18 Frecuencia de distintas especies ganaderas.....	47

Tabla 19 Frecuencia de Herramientas que permite gestionar el establecimiento	48
Tabla 20 Porcentajes de Depreciación.....	60
Tabla 21 Depreciación Maquinaria	60
Tabla 22 Depreciación Instalaciones	61
Tabla 23 Depreciación de Equipo de Computación.....	61
Tabla 24 Depreciación Muebles y Enseres.....	61
Tabla 25 Inventario de Alimentos Lecheros	63
Tabla 26 Inventario de Suministros o Materiales Veterinarios	63
Tabla 27 Inventario de Medicinas	63
Tabla 28 Inventario de Alimentos Lecheros.....	64
Tabla 29 Control de Alimentos Ganadero.	65
Tabla 30 Grupos de Activos Biológicos	68
Tabla 31 Determinación del Valor razonable Activos Biológicos.....	69
Tabla 32 Depreciación de Activos Biológicos.....	70
Tabla 33 Promedio de Leche Diaria.	71
Tabla 34 Características de la Materia Prima Directa.....	72
Tabla 35 Materia Prima Directa	72
Tabla 36 Mano de Obra.....	72
Tabla 37 Costos Indirectos de Fabricación.....	73
Tabla 38 Simbología del Flujograma	78
Tabla 39 Plan de Cuentas	79
Tabla 40 Estado de Situación Financiera.....	88
Tabla 41 Transacciones del Trimestre.....	89
Tabla 42 Libro Diario Abril 2023.....	102
Tabla 43 Libros Mayores	143
Tabla 44 Balance de Comprobación.....	194
Tabla 45 Estado de Resultados.....	196
Tabla 46 Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2023	198

Índice de Figuras

Figura 1 Proceso Contable.....	27
Figura 2 Registro manual de las operaciones realizadas en la producción agropecuaria.....	39
Figura 3 Hacen uso de inventarios de los bienes existentes en la unidad de producción.....	40
Figura 4 Existe inventarios de la producción de leche.....	41
Figura 5 Existe un estándar de productos para planificar pedidos de insumos.....	42
Figura 6 Cuentan con registro de la vida del ganado vacuno en su desarrollo.....	43
Figura 7 Existe registros del control sanitario de la unidad de producción.....	44
Figura 8 Bienes con los que cuenta la Comuna Guagrabamba.....	45
Figura 9 Superficie total de agricultura y ganadería.....	46
Figura 10 Disponibilidad de ganado en la Comuna Guagrabamba.....	47
Figura 11 Herramientas de gestión que cuenta la Comuna Guagrabamba.....	48
Figura 12 Valores de la Comuna Guagrabamba.....	51
Figura 13 Logotipo de la Comuna.....	51
Figura 14 Superficie de la Comuna Guagrabamba.....	52
Figura 15 FODA.....	53
Figura 16 Organigrama Estructural.....	55
Figura 17 Derechos del Comunero.....	56
Figura 18 Obligaciones del Comunero.....	57
Figura 19 Organismos Reguladores.....	58
Figura 20 Determinación de la Depreciación Activos Biológicos.....	69
Figura 21 Fórmula de Depreciación en Línea Recta.....	70
Figura 22 Comprobante de Salida de Productos.....	71
Figura 23 Hoja de Costos Diario.....	74
Figura 24 Hoja de Costos Abril.....	75
Figura 25 Hoja de Costos Mayo.....	76
Figura 26 Hoja de Costos Junio.....	77
Figura 27 Flujograma del Sistema Contable Agropecuario.....	78

INFORMACIÓN GENERAL

Título del Proyecto: “Diseño de un Sistema Contable Agropecuario en la Comuna Guagrabamba de la Provincia de Pichincha del Cantón Mejía del Segundo Trimestre del año 2023”

Fecha de inicio: 23 de Octubre del 2023

Fecha de finalización: 28 de Febrero del 2024

Lugar de ejecución: Provincia de Pichincha, Cantón Mejía, Parroquia de Alóag, Comuna Guagrabamba.

Facultad que auspicia: Ciencias Administrativas y Económicas.

Carrera que auspicia: Contabilidad y Auditoría.

Proyecto vinculado : NO

Equipo de Trabajo:

Ing. Lorena del Rocío Espín Balseca C.I. 0502922958

Alvarado Paredes Lesly Malena C.I. 1752501807

Chicaiza Bolaños Dayana Margoth C.I. 1728056028

Área de Conocimiento: Contabilidad

Línea de investigación: Administración y economía para el desarrollo sostenible de organizaciones.

Sub líneas de investigación de la Carrera: Estudios el área Contable, Financiera y Auditoría.

Asignaturas vinculadas: Contabilidad General, Costos por órdenes, Costos por procesos, Contabilidad Agropecuaria, Laboratorio Contable y Tributario.

Cliente(s): Directiva y socios de la Comuna Guagrabamba, Estudiantes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Técnica de Cotopaxi.

1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

1.1. Objetivos

1.1.1. Objetivo General

Diseñar un Sistema de Contabilidad Agropecuaria en la Comuna Guagrabamba del Segundo Trimestre del año 2023 para la obtención de Estados Financieros y la correcta toma de decisiones en el control en las actividades ganaderas.

1.1.2. Objetivos Específicos

- Recopilar información sobre los aspectos generales de la contabilidad agropecuaria mediante la utilización de fuentes bibliográficas.
- Evaluar la situación de la Comuna sobre el manejo del Sistema Contable mediante la utilización de los instrumentos metodológicos.
- Obtener los Estados Financieros mediante el diseño de un sistema contable agropecuario para una correcta toma de decisiones de la Comuna Guagrabamba

1.2. Descripción del Problema

En América Latina, varias entidades agropecuarias carecen con conocimientos financieros, contables, destrezas de la agricultura, crianza de activos biológicos y almacenamiento de los productos que ofrecen, entre otros, esto muestra un problema y no se debe prescindir, ya que, esto contrae pérdidas de acuerdo a los derivados que se presenta en las empresas o entidades agropecuarias, tanto propios, como de los países americanos sin generar productividad económica ayudando ya sea, a la exportación o importación, dando lugar a problemas dentro del mercado laboral estandarizado, pérdida de información, perjuicio de economía, disminución del personal, pérdida de inventario, muerte de activos biológicos, y de tierras, entre otros, por ello es importante conocer la práctica de la contabilidad agropecuaria para enfrentar a las decisiones que se presentan en las entidades agropecuarias.

En el Ecuador las empresas agropecuarias no cuentan con sistemas diseñados para el ordenamiento adecuado de la información, estas son aún archivados de manera física en entidades tradicionales, aún no utilizan sistemas por la incapacidad del uso básico tecnológico, desconocimiento de las herramientas tecnológicas, rediseño de sistemas contables

agropecuarios automatizados, falta de interés en el aprendizaje de sistemas contables agropecuarios, inversiones injustificables, entre otros, mismos dan paso al desuso de estas herramientas que son muy importantes para el ordenamiento correcto de la información.

Las empresas agropecuarias ecuatorianas tradicionales dicho de otra manera, son fuentes económicas para el país, por ello se necesita un buen manejo de la información, ya que, en base a esto se da la recaudación de impuestos que nacen de las diferentes empresas ecuatorianas, por las distintas actividades que desarrollan y brindan cada una de estas, obteniendo de esto así, beneficio propio para el país.

Ecuador es un país reconocido por ser un exportador de productos primarios a las grandes industrias de sus diferentes regiones. Según el Banco Central del Ecuador (2018) menciona que en el área rural, la agricultura es la principal actividad económica y fuente de ingresos que permite a la población, generar recursos para su sustento individual y familiar, la agricultura familiar representa el 20% de concentración de la tierra del sector agrícola, quienes comúnmente manejan una agricultura de subsistencia, mientras que la agricultura empresarial concentra el 80% de la tierra y 15% de las unidades de producción agropecuaria de acuerdo.

Mediante el Sistema de Información Pública Agropecuaria del Ecuador (2022) la producción de leche a nivel nacional contribuye el 2,7% al Valor Agregado Bruto (VAB) Agropecuario mediante la utilización de ordeños manuales como mecánicos provenientes principalmente de las provincias de Pichincha, Cotopaxi, Chimborazo, Manabí y Tungurahua en la cual los productores se caracterizan con un nivel de instrucción formal primaria. Esto al productor limita en conocimientos tecnológicos, el funcionamiento de herramientas digitales para el control de bienes, poseer con la información financiera actualizada.

En la Provincia de Pichincha existen varias entidades agropecuarias que realizan su contabilidad de manera manual, esto trae como consecuencia el desorden de información financiera donde no se puede evidenciar con claridad la vida empresarial. Es importante saber que los sistemas contables agropecuarios son fundamentales para poder presentar informes finales financieros y en base a los mismos tomar decisiones de cómo seguir llevando a cabo la contabilidad agropecuaria y según esto, continuar mejorando la práctica en empresas agrónomas y agropecuarias de Pichincha.

1.3. Elementos del problema

- La Comuna Guagrabamba al estar establecida en la Parroquia de Alóag es un lugar donde su población está dedicada económicamente a la agricultura y ganadería para la sustentación de sus hogares, en la ejecución de la actividad se desarrolla de manera tradicional por tal razón, existe la carencia de un sistema óptimo para el registro de las actividades de producción y control de activos biológicos generando así el desconocimiento del costo de producción.
- Al contar con diferentes personas a cargo en el control, registro y generación de información contable puede ocasionar la pérdida de documentación, alteración de valores o la falta de actualización en el proceso contable lechero, mismo que no permite conocer el costo exacto de la producción de leche, además la Comuna Guagrabamba necesita de un adecuado control de sus gastos e ingresos que permita tomar correctas decisiones a beneficio del desarrollo de la Comuna.

1.4. Formulación del problema

¿De qué manera se lograría obtener Estados Financieros mediante el diseño de un sistema contable agropecuario para la Comuna Guagrabamba de la Provincia de Pichincha, Cantón Mejía en los procesos contables de la producción de leche?

1.5. Justificación del proyecto integrador

Al ser Ecuador un promotor en la entrega de productos de calidad a nivel nacional e internacional hace partícipe a los pequeños productores y empresas agropecuarias reconocidas nacionalmente, es por ello que tienen la necesidad de contar con un adecuado sistema contable que les permita manejar una información confiable y oportuna sobre la actividad productivas y económicas a las autoridades correspondientes.

Este proyecto integrador es de gran importancia debido a que el sistema contable agropecuario para la Comuna Guagrabamba podrá acceder a información oportuna y relevante en el proceso contable logrando cuantificar de manera determinada el resultado de sus actividades para su desarrollo continuó.

Al poseer un control sobre los ingresos, costos y gastos se establece con gran facilidad y exactitud, los costos incurridos en la producción de un bien determinado. Por lo tanto, el objetivo de diseñar un sistema contable agropecuario para la Comuna Guagrabamba de la Parroquia de Alóag, es debido a que no existe una adecuada aplicación en el registro sobre sus costos y gastos, mediante esto permitirá mejorar la información contable, financiera y económica lo que ayudará a la producción ganadera y en la producción láctea.

Los procesos contables eficientes proporcionarán información financiera razonable, que oriente la toma de decisiones basados en los resultados al final del ejercicio económico, considerando que en muchas situaciones durante la etapa de transformación o crecimiento del activo biológico los costos superan a los ingresos. Es importante señalar que este trabajo tiene una justificación académica y de proyección social, lo cual servirá de base para futuras investigaciones, dado que el perfeccionamiento de la disciplina contable a menudo está ligada a los entornos económicos, políticos y sociales, que van generando nuevas necesidades de información por la cantidad de usuarios.

1.6. Alcance

El diseño de un sistema de contabilidad agropecuaria en la Comuna Guagrabamba dedicada a la producción lechera y agrícola ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Mejía, Parroquia Alóag, es para obtener un adecuado control de los datos contables, ya que, todo lo que se puede medir, se puede mejorar y contar a través de una herramienta que facilite un idóneo manejo de la información económica permitiendo el ahorro de costes al utilizar los recursos que posee, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) sección 34 Actividades Especiales con la finalidad de facilitar datos confiables que serán útiles para la toma de decisiones a cargo de sus directivos que velaran por la mejora de la Comuna Guagrabamba.

1.7. Limitaciones y restricciones

- Nos proporcione información limitada dificultando el desarrollo del proyecto.
- La Comuna no permitirá revisar la información del trimestre en el que se va a desempeñar.

- No contar con el apoyo del personal dentro de la Comuna.
- La información se encuentra extraviada.
- Presentación de un desastre natural que afecte a la Comuna ya sea en la estructura o de manera interna como daños tecnológicos, documentación, etc.

1.8. Descripción de competencias/ destrezas a desarrollar

La aplicación de este proyecto integrador conlleva diversas competencias y destrezas a través del conocimiento que con el pasar del tiempo se va adquiriendo en las diferentes asignaturas empleadas a lo largo de la carrera, tales como: contabilidad general, costos por órdenes de producción y por procesos, laboratorios de costos, contabilidad agropecuaria y laboratorio contable y tributario, con bases en las competencias del saber, el saber hacer y el saber ser.

Mediante la formación académica en Contabilidad y Auditoría en los diferentes ciclos académicos ha favorecido en la integración de profesionales competentes en el mercado laboral a través de las áreas de Contabilidad, Costos, Tributación y Auditoría. El proyecto integrador está enfocado principalmente en la Contabilidad Agropecuaria, debido a esto se titula: “Diseño de un sistema contable agropecuario en la Comuna Guagrabamba de la Provincia de Pichincha del Cantón Mejía del Segundo Trimestre del año 2023”

1.9. Descripción de las asignaturas involucradas

En el desarrollo académico en la carrera de Contabilidad y Auditoría se resaltan las asignaturas de la malla curricular para la estructuración del presente proyecto integrador, mismas que se detallan a continuación:

Tabla 1 Descripción de asignaturas involucrada.

Asignatura	Ciclo	Descripción
Contabilidad General	PRIMER CICLO	Permite la elaboración del proceso contable como: libro diario, libro mayor, estados financieros, reconocimiento de cuentas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos, por ello es de suma importancia en el desarrollo del proyecto integrador.
Costos por Órdenes	CUARTO CICLO	Identificar los elementos que intervienen para la elaboración de un producto a partir de la necesidad de terceros, al igual que la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación en la producción de leche que existan dentro de la Comuna Gugrabamba.
Costos por procesos	QUINTO CICLO	Esta asignatura es importante debido a que permite desarrollar de manera continua un control de los elementos del costo para la elaboración o productividad de un bien como la producción de leche.
Contabilidad Agropecuaria	QUINTO CICLO	Facilita el manejo de activos biológicos, control de inventarios de las herramientas y los activos biológicos, registro de los ingresos por la producción y los gastos para su obtención, de la misma manera la normativa que lo conforma.
Laboratorio Contable y Tributario	SEXTO CICLO	Permite conocer la normativa actualizada que se desarrolla en la parte tributaria y contable para desarrollar de manera adecuada las actividades dentro la Comuna.

Nota: Información recopilada a partir de los conocimientos adquiridos.

1.10. Descripción de los productos entregables por la asignatura y etapa.

En el diseño del Sistema Contable Agropecuario en la Comuna Guagrabamba, a continuación se hace mención de los productos por asignaturas y etapas que serán de guía en el progreso del proyecto integrador.

Tabla 2 Descripción de los productos entregables por asignatura y etapa.

Etapas	Asignaturas	Contenido de los productos	Productos
PRIMER CICLO	Contabilidad General	Plan de cuentas Registros contables Estados Financieros Reconocimiento de cuentas contables.	Ciclo contable, desde el reconocimiento de las transacciones desde los documentos fuentes hasta los Estados Financieros.
CUARTO CICLO	Costos por órdenes	Determinación de los elementos del costo: Materia prima Mano de Obra Costos Indirectos de Fabricación Hojas de costos	Elaboración de hoja de costos que determinen los elementos de costos para conocer cómo está compuesta en la institución.
QUINTO CICLO	Costos por procesos Contabilidad Agropecuaria	Plan de cuentas en ambiente agropecuario. Reconocimiento de cuentas contables. Elaboración de Estados Financieros. Rol de pagos y de provisiones.	Estructurar los estados financieros en la contabilidad agropecuaria cumpliendo con el plan de cuentas, desarrollando el cumplimiento de las obligaciones con el personal.
SEXTO CICLO	Laboratorio contable y tributario	Elaboración de declaraciones de impuestos al Servicios de Rentas Internas (SRI). Normativa vigente para las actividades en la institución	Desarrollar los cálculos, para los formularios como borradores en las declaraciones de impuestos correspondientes a la actividad que ejecuta la institución, cumpliendo la normativa vigente en el país.

Nota: Recopilado de los sílabos académicos de universidad.

2. BENEFICIARIOS DEL PROYECTO

2.1. Los beneficiarios directos

Los beneficiarios principales o directos de este proyecto integrador son:

- Directiva, empleados y administrador de la institución.
- Los 75 socios de la Comuna Guagrabamba en la parroquia de Alóag, provincia de Pichincha.

2.2. Los beneficiarios indirectos

Los beneficiarios que se encuentran dentro de los indirectos son los siguientes:

- Productores de leche en la parroquia de Alóag.
- Estudiantes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría que deseen adoptar como modelo desarrollado.

3. PLANEACIÓN Y DEFINICIÓN DE ACTIVIDADES

3.1. Planeación y definición de las actividades

Tabla 3 *Planeación y Definición de Actividades.*

Objetivos Específicos	¿Qué se hará?	¿Cómo?	¿Cuándo?	¿Dónde?	¿Con qué?	¿Para qué?
Recopilar información sobre los aspectos generales de la contabilidad agropecuaria mediante la utilización de fuentes bibliográficas.	Investigar información a través de fuentes bibliográficas y normativa.	A través de la investigación digital.	OCTUBRE-FEBRERO.RO.RO 2023	En artículos científicos, libros de contabilidad.	Técnicas: Análisis bibliográfico. Instrumento: Fuentes de Información.	Recopilar información acerca de Contabilidad Agropecuaria.
Evaluar la situación de la Comuna sobre el manejo del Sistema Contable mediante la utilización de los instrumentos metodológicos.	Obtener información sobre la situación de los procesos contables de la Comuna Guagrabamba	Mediante la visita a las instalaciones para indagar la información sobre los procesos contables.	OCTUBRE-FEBRERO.RO.RO 2023	Comuna Guagrabamba	Técnicas: Análisis de documentos físicos y digitales. Instrumentos: Fichas de observación. Encuesta.	Obtener información y documentación que sea útil para desarrollar el registro contable.
Obtener los Estados Financieros mediante el diseño de un sistema contable agropecuario para una correcta toma de decisiones de la Comuna Guagrabamba	Establecer el proceso contable en base a la necesidad de la Comuna cumpliendo con la normativa vigente.	De manera consecutiva de todas las actividades económicas ejecutadas en el periodo Abril- junio 2023.	OCTUBRE-FEBRERO.RO.RO 2023	Comuna Guagrabamba	Técnicas: Registro y estudio de información. Instrumentos: Excel.	Diseñar el Sistema Contable Agropecuario satisfaciendo la necesidad de la Comuna.

Nota. Definición de las actividades en el proyecto integrador.

4. FUNDAMENTACIÓN CIENTÍFICO TÉCNICA

4.1. Empresa

Una empresa es una organización dedicada a actividades con fines de lucro, para satisfacer las necesidades ya sean de bienes o servicios de los demandantes, y busca garantizar la continuidad de la estructura productivo - comercial, así como sus inversiones (Galán, 2021).

Es decir que, se trata de una estructura económica compleja integrada por varios elementos: personas, bienes materiales y capitales financieros. La organización y gestión adecuada de estos elementos es uno de los principales desafíos de esta entidad. Su objetivo primordial, no es otro que, la producción de bienes materiales y prestación de servicios de distintas índoles. Todos estos productos y servicios se crean con un claro destinatario: el ser humano y sus múltiples necesidades y deseos.

Estas entidades económicas pueden variar en forma y tamaño. Algunas pueden ser pequeñas empresas locales, que producen bienes para una comunidad específica; mientras que otras, pueden ser grandes corporaciones multinacionales que ofrecen sus servicios en todo el mundo. Sin embargo, independientemente de su tamaño o alcance, todas persiguen el mismo objetivo: satisfacer las necesidades humanas.

4.1.1. Tipos de Empresas

Las empresas se clasifican bajo diversos criterios, entre ellos:

Desde la Perspectiva Jurídica.

- **Unipersonal:** Es aquella persona que tiene la capacidad de invertir el patrimonio que posee legalmente, para responder a las obligaciones y necesidades que demande la empresa.
- **Sociedad Colectiva:** Una Sociedad Colectiva está dentro de las sociedades mercantiles y tienen un carácter personalista. Funciona bajo un nombre colectivo o razón social, en donde participan todos los socios de forma igualitaria. La principal ventaja que supone este tipo

de sociedad, es la sencillez de constituirse como sociedad mercantil, tanto en lo que se refiere a la constitución, administración y contabilidad.

- **Cooperativa:** Es una empresa sin fines de lucro, conformada por varias personas para cubrir las necesidades socioeconómicas de sus dueños, trabajadores, proveedores o clientes de la empresa.
- **Comanditas:** Es una sociedad con carácter mercantil, caracterizada por la existencia de dos tipos de socios: 1) los socios colectivos, y, 2) los socios comanditarios. Los socios colectivos, responden con todos sus bienes de los resultados de las operaciones sociales; y, los comanditarios responden solo hasta el monto de su aportación capital.
- **Sociedad de Responsabilidad Limitada:** Es un tipo de sociedad mercantil, con un determinado capital, en la que la responsabilidad de cada uno de sus socios está delimitada por el capital que los inversores hayan aportado a la misma, con la ventaja de que éstos no responderán personalmente de las deudas sociales, ni siquiera cuando se haya agotado el patrimonio social puesto que no tienen responsabilidad subsidiaria (Galán, 2021).
- **Sociedad Anónima:** Es una sociedad mercantil, que está dividida en acciones negociables, formada por la aportación de los accionistas que únicamente responden hasta el monto de sus acciones. El principal objetivo de dicha sociedad, es reunir dinero de numerosos inversores para realizar grandes proyectos.

De acuerdo al sector que pertenecen.

- **Públicas.** Aquellas que el capital proviene del Estado Ecuatoriano para el desarrollo de sus actividades.
- **Privadas.** Aquella que su capital es únicamente por la aportación de personas particulares interesadas en la empresa.
- **Mixta.** El capital está conformado por las aportaciones de personas y por otra parte el Estado Ecuatoriano.

De acuerdo a su naturaleza.

- **Industrial.** Son aquellas que transforman la materia prima y esfuerzo humano para la obtención de un producto terminado.
- **Comercial.** Se encargan en comprar y vender bienes, no intervienen en la transformación del producto terminado.
- **De Servicios.** Se enfocan a la prestación de un servicio, por ejemplo hoteles, escuelas, empresas de transporte.

4.2. Pequeñas y Medianas Empresas PYMES.

Las Pymes son las pequeñas y medianas empresas conformadas por familiares, socios o personas que desean crear la entidad en la cual aportan con capital para su expansión económica. Estas empresas se caracterizan por el número de trabajadores, volumen de ventas, años en el mercado y niveles de producción tienen similitudes en sus procesos de crecimiento (Carrillo, 2019).

La Comunidad Andina de Naciones (2009), clasifica las empresas, según el número de trabajadores o el volumen de las ventas, por ejemplo:

4.2.1. Grandes.

Son organizaciones que cuentan con 200 trabajadores en adelante y ventas de \$5.000.000,00 en adelante.

4.2.2. Medianas.

Mediante la Resolución de la Comunidad Andina (CAN) (2009) subclasifica este tipo de empresa en:

Mediana A: En la cual sus ventas son de \$1.000.000,00 a \$2.000.000,00 y el número de trabajadores es de 50 a 99 personas.

Mediana B: Se conforma con ventas de \$2.000.000,00 a \$5.000.000,00, la cantidad de trabajadores va de 100 a 199 personas.

4.2.3. Pequeñas.

Son emprendimientos, empresas u organizaciones que tiene de 10 a 49 trabajadores cuentan con un valor de ventas o ingresos brutos anuales entre \$100.000,00 y \$1.000.000,00.

4.2.4. Microempresas.

Es un tipo de empresa que recibe su nombre por presentar una plantilla de trabajadores limitada y una forma de producción en menor escala, con características personales o familiares en el área de comercio, producción, o también servicios que tienen como de 1 a 9 empleados como máximo, tienen un valor de ventas o ingresos brutos anuales iguales o menores entre \$100.000,00. (Briones, 2021)

4.3. Contabilidad

La contabilidad proviene del latín “computare”, que significa “contar o calcular algo con números”. Ha sido de suma importancia su aplicación desde la antigüedad, debido a que las personas tenían la necesidad de controlar los productos, animales, mercancías y operaciones económicas a su poder para así lograr comercializarlos o consumirlos. En la actualidad las empresas mantienen el mismo pensamiento de tener el control tradicional de movimientos económicos en sus actividades, es así que la contabilidad permite conocer la productividad y el mayor aprovechamiento de su capital respetando las normas y políticas en su proceso contable. (Guerrero, 2019)

La práctica habitualmente conocida como contabilidad general, financiera o externa es el procedimiento que posee normas y reglamentos propios en la que implica en el registro, categorización y resumir hechos económicos mediante la presentación de Estados Financieros. (Label, W. et al., 2021, p. 2)

Según Vilches (2019) La contabilidad a más de basarse y regirse a las reglas de la empresa, debe cumplir con el objetivo de velar y asegurar el capital de los socios/empresarios que la conforman (p. 6).

Por lo tanto, se determina que la contabilidad es el control donde se registran, clasifican y sintetizan las operaciones económicas de la empresa en un tiempo determinado. Con la finalidad, de que, los estados financieros se conozcan y los resultados sean interpretados para preservar el patrimonio maximizando las utilidades de la empresa.

4.3.2. Importancia de la Contabilidad

La importancia de la contabilidad surge a raíz de la necesidad de recopilar y analizar la información que servirá para la toma de decisiones, por lo que:

“Se origina con el propósito de entregar información útil, cronológica, interpretada y necesaria para una correcta toma de decisiones gerenciales, conjuntamente con herramientas tecnológicas que permitan un correcto manejo de empresas privadas y públicas”. (Velásquez, 2019)

De acuerdo a García (2017) en relación que la contabilidad es una técnica, menciona “Todos esos movimientos del patrimonio y esos estados periódicos necesitan un soporte físico donde será registrados; unas veces será manual, otras serán por medios mecánicos o electrónicos... Pero, sea cual sea el medio, estos soportes, que formarán los denominados «libros contables», deberán respetar ciertas formalidades legales, que en su momento estudiaremos, y deberán ser adecuados para el contenido que en ellos debe registrarse y para la forma con que dicho registro se efectúa” (p.22).

La contabilidad, permite manejar y conocer la información económica de manera cronológica, mediante la aplicación de herramientas tecnológicas que faciliten su registro en los libros contables, para que exista una correcta toma de decisiones en base a los Estados Financieros.

4.3.3. *Objetivos de la contabilidad*

Al proporcionar información cronológica a las diferentes personas interesadas en conocer la realidad económica y financiera de la empresa, tales como: dueños, accionistas, directivos, administradores y terceros favorece en mantener un control continuo de las actividades. No obstante, el objetivo primordial es administrar información con base en registros técnicos de las operaciones realizadas por la empresa.

Para García (2017) la contabilidad tiene como objetivos lo siguiente:

- a) Informar de la situación de la empresa, tanto en su aspecto económico-cuantitativo como en su aspecto económico-financiero. Los inventarios y los balances serán fundamentalmente los instrumentos a través de los cuales se presentará esa información.
- b) Informar de los resultados obtenidos en cada ejercicio económico, es decir, cuánto se ha ganado o perdido en un período de tiempo determinado.
- c) Informar de las causas de dichos resultados. Mucho más importante que saber «cuánto» se gana o se pierde es saber el «porqué» de esas pérdidas y de esas ganancias, para tratar de corregir gastos e incrementar ingresos en lo sucesivo. (p.22)

Estos objetivos no pueden estar desligados de lo Administrativo y Financiero:

- **Administrativo:** Proporcionar datos al personal con el fin de ayudar a la administración a planear, decidir y supervisar las operaciones internas. Esto incluye información sobre el pasado, presente y futuro de cada departamento de la empresa.
- **Financiero:** Suministrar detalles a individuos externos acerca de las actividades efectuadas por una entidad, principalmente en el pasado, razón por la cual también se conoce como contabilidad histórica.

4.3.4. *Tipos de Contabilidad*

“Existen varios tipos y ramas de contabilidad, entre los que se destacan son: contabilidad financiera, contabilidad fiscal, contabilidad gubernamental, contabilidad rural, contabilidad

internacional, contabilidad bancaria, contabilidad inmobiliaria, auditoría, especialización, contabilidad social, contabilidad de gestión” (Barrera, 2016, p. 7).

Las mismas que permiten llevar un registro de las diferentes actividades realizadas por entes públicos o privados, a través de sus registros, la contabilidad permite conocer el pasado y el presente de la situación económica de una organización. Estos registros también representan la posibilidad de orientar los planes futuros de la entidad.

Según Alcarria (2012) la contabilidad es una ciencia social que apunta a los activos de las entidades económicas y administrativas. “Su objetivo es informar sobre la riqueza o patrimonio de la entidad y de sus variaciones.” (p.12).

Todas las contabilidades cumplen con un papel muy importante en las empresas, cuyo objetivo es recopilar, procesar y presentar la información financiera/económica, brindando información exacta de la condición en el que se encuentra la entidad, teniendo claro que es un proceso constante de venta/ prestación de bienes y servicios. En base a esto, esta investigación toma en consideración y guía las siguientes contabilidades:

Contabilidad Financiera.

La contabilidad financiera es una rama de la contabilidad, su propósito es entregar información sólida y concreta de los estados contables a terceros. Entre ellos podrían ser: accionistas, inversores u organismos públicos, en la que se determina la liquidez, rentabilidad, solvencia y solidez de la empresa.

“Esta contabilidad recopila, y procesa todos los datos financieros y contables de una empresa, se enfoca en las partes externas que están interesadas en la organización” (Castro, 2018, p. 5).

Contabilidad de Costos.

El enfoque de este tipo de contabilidad esta direccionado a las empresas industriales. Dicho enfoque se enmarca en la actividad de producción, transformación/elaboración de un producto o

servicio, el cual, atraviesa varias fases y patrones. El proceso como tal requiere: recursos materiales, fuerza o intelecto del personal y tiempo para lograr un producto determinado.

“La Contabilidad de Costos es otra rama de ciencias contables, que tiene un papel importante con la administración, para generar información que ayudará en la toma de decisiones, planificación, determinación de costos de producción, entre otros. Se puede entender que proporciona los datos detallados de costos que la gerencia necesita para controlar las operaciones actuales y planificar el futuro”. (Arévalo, 2018, p. 2)

En la contabilidad de costos existen varios sistemas para determinar el precio del producto, como:

- Sistema de costos por órdenes de producción
- Sistema de costos por procesos
- Sistema de costos ABC

En los diferentes procesos o departamentos es fundamental el reconocimiento de sus elementos, para determinar de manera precisa su utilización evitando el desperdicio y maximizando beneficios.

Elementos del Costo.

Los elementos del costo de un producto o servicio, están determinados por materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación. Mismos que permiten medir los recursos utilizados en el proceso y calcular el precio del producto terminado.

Materia Prima.

“Elemento principal y fundamental de la producción que es sometido a un proceso de transformación con el propósito de obtener un producto terminado. Es fácilmente identificable y cuantificable”. (Vallejos y Chilibingua, 2017, p. 66)

La materia prima se subdivide en:

Directa: Es el principal costo que se puede identificar. Debido a que suele ser fácilmente visible en la fabricación del producto o prestación del servicio.

Indirecta: Es lo que no se puede visualizar, ni cuantificar a primera vista (costo), aunque en el producto terminado se los haya integrado.

Mano de Obra.

Es el esfuerzo físico e intelectual empleados para la elaboración o fabricación de un producto.

Directa. Es aquella que se involucra de manera directa en la fabricación de un producto, y se puede observar con facilidad en la finalización del mismo, tiene un gran costo a lo largo de la elaboración.

Indirecta. En la elaboración del producto su costo no es significativo, su funcionamiento se enfoca principalmente en la administración de la entidad económica.

Costos Indirectos de Fabricación (CIF).

De acuerdo a Molina, K. et al (2019) los Costos Indirectos de Fabricación “Son considerados *-costos generales de fabricación-* debido a que participan del proceso de transformación, que a su vez son necesarios pero que no intervienen de manera directa en la producción” (p. 17). Estos pueden ser: provisiones, servicios básicos, arriendos, mantenimiento de maquinaria, etc.

4.4. Contabilidad Agropecuaria

La contabilidad agropecuaria permite el control de la información cronológica de las actividades realizadas por la empresa. Para Vargas y Verdezoto (2015) afirma que: “Es una rama especializada de la Contabilidad General, donde intervienen los activos biológicos: plantas y animales vivientes, puesto que en las empresas agropecuarias se realizan las diversas operaciones

que en cualquier otra entidad, más al ser adaptado en las actividades agrícolas se deben observar particularidades del proceso de transformación biológica.” (p. 15)

La contabilidad agropecuaria determina los costos de productos agrícolas, cuando se da por finalizado los procesos de producción. Logrando así, identificar el costo del cuidado para poder comercializar o transferir el animal o planta.

4.4.1. Objetivo de la Contabilidad Agropecuaria.

Los objetivos de la contabilidad agropecuaria son:

- Determinar el valor capital invertido al final de cada año financiero, así como su diferencia al final y principio del año financiero.
- Determinar las cuentas de la ganancia o pérdida que arrojan las operaciones anuales
- Proporcionar información suficiente al productor agrícola que le sirva de base en la toma de decisiones concienzudas y bien fundadas. (Cook, 2013)

En resumen, los objetivos mencionados se asemejan a la contabilidad general, la diferencia es que, se aplica a una entidad dedicada a las actividades agropecuarias,

4.4.2. Importancia Contabilidad Agropecuaria

La importancia de la contabilidad agropecuaria según Fallegos (2020) afirma que está orientada a controlar, todas las partidas de costos y gastos, y las actividades a realizar en la empresa, con el propósito específico, de criar, mantener, conservar en el mejor estado de salud y desarrollo el ganado; el cual luego habría que vender o dedicar a la reproducción mediante los registros correspondientes. (p. 21)

Es importante llevar un exhaustivo control de la contabilidad agropecuaria en las que estén dentro las actividades agrícolas y ganaderas. Esto ayudará a obtener un mejor resultado económico y resultará útil cuando llegue el momento de decidir, si es qué, se sigue con el cultivo actual o no, así mismo, para el sector ganadero y productivo.

4.4.3. Costos Agropecuarios.

Para identificar los costos agropecuarios, se debe conocer que son por ello, según Cardona y Sánchez (1998) define a los costos agropecuarios como “La valoración económica de los recursos incurridos o sacrificados en la obtención de productos o servicios que se generan en una empresa a través del proceso productivo de un periodo” (p. 28).

Los Costos Agropecuarios se van presentando en las actividades que realizan las distintas entidades agrícolas, por ejemplo: en las tierras (mediante su cuidado).

La tierra, es considerada -el capital principal o propio-. Junto a ello se necesita invertir en trabajadores, maquinaria, etc., que velen por el cuidado de la producción; y, a su vez, contribuyan a maximizar las utilidades de la entidad. Los mismos requerimientos se aplican para las entidades ganaderas, debido a que, producen alimentos para ser consumidos al instante o alimentos que necesitan ser procesados para el consumo.

4.4.4. Consideraciones para identificar los costos agropecuarios.

Beltrán (2013) afirma que se puede identificar los costos agropecuarios según la explotación del ganado, por ejemplo: vacuno/bovino (carnes); equino (procreación, crecimiento y venta); porcino (carne); ovino a lanar (lana de trasquilada); caprino (leche-carne) (p. 35). Cabe señalar, que cada uno de estos grupos, tiene más de una forma de explotación.

En esa línea, la actividad ganadera podría dividirse en tres grupos: Producción de leche, crianza de ganado, engorde de ganado, y, otras actividades pecuarias.

Producción de leche: Sector que está dedicado a la producción de leche en escala comercial. Aquí, el costo de producción se calcula en la –explotación en su conjunto–, más no, en hectáreas como suele darse en los cultivos permanentes.

Crianza de ganado. En esta etapa se incluyen los mismos costos de producción que en la actividad lechera, con la diferencia que en los primeros años los costos superan los ingresos.

Engorde de ganado. En este caso los costos de producción son los mismos que se emplean en la producción lechera, excluyendo a toros reproductores, debido a que, son comprados a tierna edad, por lo cual, mientras se está dando la explotación, no puede darse la reproducción.

Otras actividades pecuarias. Entran en este grupo aquellas no mencionadas anteriormente. (Beltrán, 2013. pp. 35-36)

Lo mencionado anteriormente, es considerado como irremplazable, debido a que, las distintas formas de explotación de ganado (alimentación, medicamento para los animales, etc.), forman parte del crecimiento económico de las entidades. Siguiendo la lógica, de que, si el ganado y los alimentos se encuentran en buen estado, darán grandes resultados productivos, económicos, y sobre todo, los productos se categorizarán de “buena calidad” a nivel nacional e internacional.

4.5. Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes

NIIF para Pymes (2018) Sección 34 Actividades Especiales

Esta parte de las NIIF para Pymes, es una guía de información financiera para las entidades que llevan a cabo, actividades de: agricultura, actividades de extracción y acuerdos de concesión de servicios.

Para poder identificar la actividad de extracción de leche, se determina, en base a las definiciones expuestas en esta sección: citando lo publicado por International Financial Reporting Standards, “lo importante en la actividad agrícola es la gestión, debido a que son indispensables los activos biológicos, independientemente si son para su venta, para más activos biológicos (plantas y animales vivos), o para generar más productos agrícolas.” (p.7)

Así mismo, se toma en cuenta a los grupos que tienen las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, donde se observa claramente las divisiones que se encuentran en la misma, dependiendo de la actividad que realicen las entidades económicas o las diferentes prestaciones de servicios que se presenten.

4.5.1. Descripción de Pequeñas y medianas empresas

Según International Financial Reporting Standards (2015) afirma que “Las pequeñas y medianas entidades son entidades que: (a) no tienen obligación pública de rendir cuentas; y (b) publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos” (p. 12). Dentro de estas entidades están: los propietarios que no están implicados en la gestión del negocio, las agencias de calificación crediticia, y, los acreedores actuales o potenciales.

Cada entidad que pertenece a las Pequeñas y Medianas Empresas se diferencia por las actividades a las que se dedican, sin embargo, es importante saber que la información que manejan al ser actividades económicas, se debe registrar en base a la normativa vigente (NIIF para Pymes).

4.5.2. Reconocimiento de activos biológicos o productos agrícolas

Según International Accounting Standards Committee Foundation (2009), Una entidad podrá reconocer a un activo biológico o algún producto agrícola cuando: la entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados, sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo y el valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

Cada propietario de la entidad económica puede determinar si es o no activo. Para saber si es un activo biológico o producto agrícola, independientemente para qué fin se use o maneje; se debe basar en el tiempo, específicamente en el que se encuentra trabajando, y a la par la estimación de los activos, que va acorde a las actividades a las que se dedique.

Estas son las características cualitativas que debe entregar la información financiera según lo establecido en las NIIF para Pymes:

Tabla 5 *Características cualitativas de la Información Financiera.*

Características Cualitativas		
Comprensibilidad	Relevancia	Materialidad o importancia relativa
Fiabilidad	Esencia sobre la forma	Prudencia
Integridad	Comparabilidad	Oportunidad
Equilibrio entre costo y beneficio	Esfuerzo y costos desproporcionados.	

Nota. Información tomada de (MEF, 2020, p. 5). Se detallan las características cualitativas que debe contener la información financiera.

4.5.3. Medición – Modelo del Valor Razonable

Dentro de las NIIF para Pymes, el punto 34.4 menciona que: las entidades agropecuarias o ganaderas miden a los activos biológicos desde que se inicia o forma parte de la misma, a este valor razonable se le disminuye los costos de venta, el resultado se podrá identificar los cambios que se han venido dando en el transcurso del tiempo contable.

El valor razonable es el acuerdo entre el propietario y el vendedor al momento de transferir un activo biológico, considerando el mercado para cotizar el precio, el cual, será acordado mediante la utilización de métodos diversos, como:

- El precio de una reciente transacción.
- Precios de mercado de activos similares, adaptados a las diferencias determinadas.
- Referencias del sector.

4.6. Ciclo Contable bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes

El propósito de un libro mayor de negocios es para la toma de decisiones por parte de diversos beneficiarios externos. El conjunto de actividades que se realizan en una organización, cuyo fin, es de crear información financiera se denomina -ciclo contable-.

El ciclo contable se basa en una serie de operaciones, que van desde, el registro de las transacciones hasta la preparación y análisis de los estados financieros. En el proceso contable se identifica, considera y consolida una base de datos de transacciones que afectan la posición financiera de una empresa. Este proceso se compone de cuatro módulos principales, los cuales son: actuar, identificar, analizar y capturar cronológicamente todas las transacciones realizadas por la organización. (Guajardo, 2012, p. 126)

- I. Transacciones: Registros diarios de las actividades económicas realizadas dentro de la organización.
- II. Ajustes: Clarificación o mejora de la información financiera generada con anterioridad, obteniendo así un valor real de las transacciones que se realizan los ajustes.
- III. Estados financieros: Resumen total de todas las operaciones generadas a lo largo del período contable, mismo que servirá para la toma de decisiones.
- IV. Cierre: Registro finales para enviar la información al nuevo ciclo contable.

El Ciclo Contable está conformado de la siguiente manera:

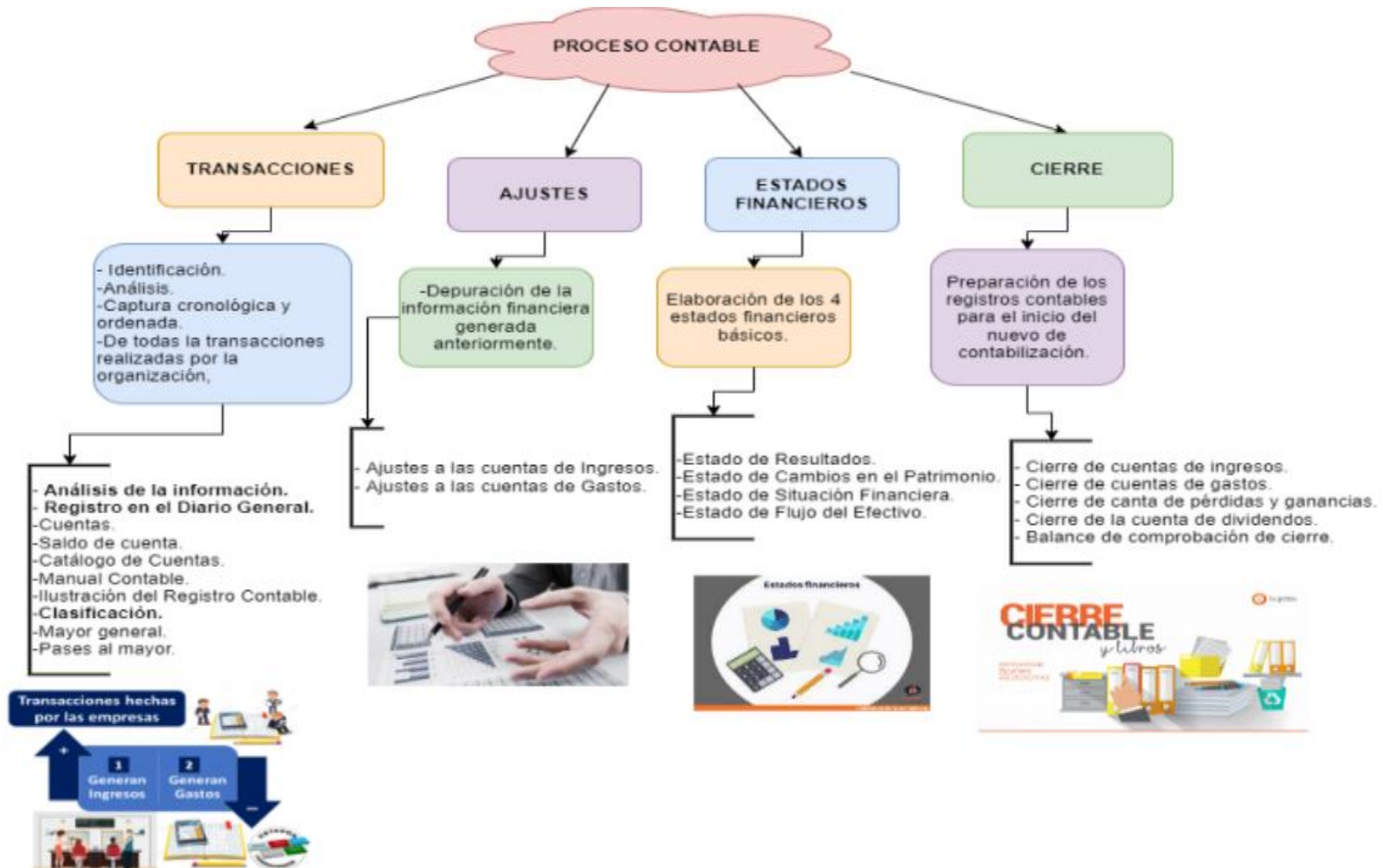


Figura 1 Proceso Contable

Nota. El mapa mental muestra sobre las distintas operaciones del Proceso Contable. Información tomada de Gerardo Guajardo, (2012, pp. 126 – 136).

4.6.1. Registro de transacciones

El registro de transacciones es la recopilación de información financiera de la empresa, es decir, el registro de todos los movimientos de los recursos. Estos libros de contabilidad son de manera cronológica, con el fin de registrar cualquier hecho o movimiento económico dentro de la empresa o entidad económica.

4.6.2. Plan de Cuentas

El plan de cuentas, es una lista ordenada que contiene: número o código que cuentan los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos. Estos se utilizan para el registro de la contabilidad dentro de una empresa, consecutivamente sirven para realizar los Estados Financieros.

Cuentas.

Son conjuntos de registros que se realizan de manera cronológica de todas las transacciones dentro de la empresa, se organizan bajo una letra T mayor.

Partes de una cuenta.

La cuenta está conformada por 3 partes básicas, que se las identifica en forma de T: el nombre, debe y haber. Conocida como esquema de mayor, ya que, se identifica de un libro contable de manera esquematizada. El -haber- en el derecho y el -debe- se ubica en el lado izquierdo.

Saldo de la cuenta.

Es el resultado obtenido de la resta de las columnas del debe y haber, es decir, de los ingresos y gastos que ha tenido la empresa, estos resultados pueden ser deudor. Es decir, cuando el debe es mayor que el haber, y, acreedor cuando el haber es mayor que el debe.

Reglas del registro contable.

Para un registro contable correcto, independientemente de, si es, para disminuir o aumentar las cuentas, existen reglas. Las cuales ayudan a observar y analizar todos los movimientos que influyen en la disminución o aumento de las cuentas básicas, teniendo claro que dependerán de los saldos que se hayan obtenido.

Manual contable.

El manual contable, es un documento donde se describen cada una de las normas y procedimientos contables, se elabora internamente por la empresa, o se toma de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

4.6.3. Libro Diario

Es un libro en el cual se anotan o se registran todas las operaciones y transacciones de manera cronológica de un negocio o empresa de acuerdo a las normas contables. Al momento de registrar cualquier actividad económica, el libro diario debe tener en cuenta la fecha en el cual se realizó el registro contable, a su vez el código de la cuenta que se desea registrar.

4.6.4. Mayor General

El mayor general, es un registro donde se plasmará de manera individual los aumentos o disminuciones de cada una de las cuentas contables de una empresa que haya tenido un movimiento económico, logrando obtener un saldo –deudor- o –acreedor- que posee la cuenta.

4.6.5. Balance de Comprobación

También llamado balance de comprobación de sumas y saldos, se utiliza para establecer un resumen de las operaciones antes de elaborar los estados financieros que se realizan dentro de una empresa en un periodo determinado.

4.6.6. Ajustes

Los ajustes contables, son las correcciones que realiza la empresa a los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, estos ajustes son realizados específicamente en el cierre del ejercicio para poder tener saldos ceros en cuentas donde tengan que saldarse (Guajardo G. 2012, p. 126). Es decir, que al realizar un ajuste en la empresa, se atribuye la aclaración de los valores que no se registraron, la distribución de activos en su vida útil para emitir estados financieros que reflejen la información financiera de la empresa.

4.6.7. Estados Financieros

Los Estados Financieros son informes que la empresa puede manifestar y emitir para poder observar la información verídica financiera y contable de la misma. Estos estados financieros representan la última etapa del ciclo contable después de contabilizar los asientos de cierre en los libros diarios y mayor ajustado, existe un resultado de las operaciones, que puede ser utilidad o pérdida, y todas las cuentas de activo, pasivo y capital, representan sus saldos correctos al final del ejercicio contable. (Álvarez et al., 2003, p. 187)

Según Guajardo (2004), argumenta que los estados financieros son informes a través de los cuales los usuarios de la información financiera perciben la realidad de las empresas y en general de cualquier tipo de organización económica, recordando que se debe constituir el producto final del ciclo contable. Los estados financieros básicos indican el desempeño financiero del negocio, su rentabilidad y liquidez que se ha dado dentro del ciclo contable. (p. 152)

En base a los autores antes mencionados, se puede decir que, los estados financieros son el resumen general y detallado de la información financiera de la entidad económica. En donde se puede evidenciar en qué –estados- se encuentran los distintos tipos de cuentas, los mismos que ayudarán a la toma de decisiones para mejora de las empresas a un futuro.

5. METODOLOGÍA

Para el desarrollo del presente proyecto integrador, el cual se llevará a cabo en la Comuna Guagrabamba de la Provincia de Pichincha del Cantón Mejía, la metodología a usar es cuantitativa, debido a que, brinda instrumentos que facilitan el levantamiento de información. A su vez, cuantificar las diferentes actividades económicas que realizan las personas a cargo de la organización.

En el proyecto integrador se utilizará lo siguiente:

5.1. Enfoque metodológico

Cuantitativa

El enfoque metodológico es el que “manipula una o más variables, para controlar el aumento o disminución de esas variables y su efecto en las conductas observadas” (Guevara et al., 2020, p. 168).

Para el proyecto integrador está empleado el enfoque metodológico cuantitativo, debido a que, se estudia de manera minuciosa de la información contable, mediante la recopilación y análisis de datos. Esto se llevará a cabo a través de las técnicas la investigación, ayudándonos al cumplimiento de los objetivos del presente proyecto.

5.2. Tipos de Investigación

Para el desarrollo del proyecto integrador es necesario la aplicación de varios tipos de investigación que permitirá la recopilación de datos de la Comuna.

Investigación Teórica

Según López (2018) la investigación teórica se basa en la información social y metodológica para su desarrollo dicho anteriormente metodológico, ya que, sirven para las distintas investigaciones que se manejan de manera global donde se deben acoplar al diseño y desarrollo.

Además se menciona que si las investigaciones no cumplen con las iniciativas teóricas se debe reorganizar la información de acuerdo a las necesidades primordiales de este método. (p. 19)

Se observa en la obtención de información de todas las áreas de estudio que se necesita para el diseño del sistema contable, mismo que facilitará realizar el sistema por las indagaciones que se han realizado y recopilado, cabe recalcar que se basa en la investigación de autores que han compartido cada uno de sus conocimientos y experiencia.

Investigación Descriptiva/interpretativa

Guevara et al., (2020) menciona que “el objetivo de la investigación descriptiva consiste conocer las situaciones, actitudes predominantes costumbres a través de la descripción exacta de las personas, actividades, procesos y objetos” (p. 171).

En el desarrollo del proyecto se utiliza la investigación descriptiva, debido a que se detalla de manera minuciosa el problema identificado mediante conceptualizaciones y características del sistema para el correcto funcionamiento, por otro lado, recopila datos necesarios que describen las actividades de la Comuna Guagrabamba.

Investigación de campo

La investigación de campo ayuda a verificar la información de las actividades que se quiera analizar o se desee realizar actualizaciones para el mejoramiento de las organizaciones o entidades en sus distintas funciones. González (2023) asegura que:

Es el proceso que permite obtener datos de la realidad y estudiarlos tal y como se presentan, sin manipular las variables. Por esta razón, su característica esencial es que se lleva a cabo fuera del laboratorio, en el lugar de ocurrencia del fenómeno. (p.34)

En la investigación desarrollada en la Comuna Guagrabamba, se mantiene un acercamiento directo con el personal y directiva en la que se identifican las falencias en las diferentes actividades que favorezca la utilización del sistema contable agropecuario que permita el correcto

funcionamiento de la misma y a la vez alcanzar el objetivo general del proyecto integrador con este tipo de investigación.

5.3. Método de Investigación

Método Inductivo

El método inductivo forma parte del análisis minucioso de la información encontrada y posterior a esto realizar descartes de información que no sea necesaria o concisa. Según Andrade, et al., (2018) manifiesta que:

Si partimos de una diferenciación entre hechos y conceptos, se puede decir que hay métodos que parten de una observación o de lo inobservable, con ello se parte de una base particular a una universal. Esta comunión es mal vista en muchas ocasiones, pero se pueden usar posturas políticas para estudiar el método inductivo. Desde la estadística inferencial, el método se lo conoce por los procedimientos utilizados para llegar de lo particular a conclusiones generales a base de la información de la muestra.

El método inductivo ayuda al razonamiento adecuado de la información investigada y recopilada de la Comuna, por ello se basa en las aplicaciones de instrumentos de investigación para conocer los movimientos contables que presenta la misma y las diferentes actividades que se desarrolla, poder diseñar un sistema contable adecuado, y poder obtener las conclusiones y objetivos que se plantearon en base a las investigaciones que se realicen.

5.4. Técnicas de investigación

Según Arias, et al., (2022), las técnicas de investigación son un método sistemático, cuya función es recopilar información y analizarla, con el objetivo de dar respuesta a las interrogantes de un fenómeno o problema en específico. Para llevar a cabo las investigaciones se suelen utilizar experimentos, encuestas entrevistas, trabajo de campo con observación, entre otras más.

Estas técnicas de investigación ayudarán a la recopilación de información de las distintas actividades que realicen las organizaciones para el análisis de sus labores o tareas y en la

implementación de estrategias en base a sus funciones a las que se dedique, por otro lado servirá de mejora para ver en qué parte necesita una modificación o renovación.

Observación

Según Arias (2020), la técnica de observación permite a los investigadores recolectar información, datos de primera mano que ayudan a tener una mejor comprensión, en términos de profundidad, de los patrones de conducta, comportamientos y actitudes que se desean llevar a cabo para el estudio.

Una vez que se conoce las actividades que desempeñan y problemas que existen dentro de la Comuna Guagrabamba, se hace uso de las técnicas de recolección y análisis de la información para lograr determinar que es necesario contar con un sistema contable que beneficie a la Comuna y tenga un mejor orden y administración de la información financiera.

Encuesta

Para Arias (2020), la encuesta es una técnica que ayuda a recopilar información de un gran número de personas en un período corto de tiempo, y es una herramienta eficiente y económica.

Esta técnica contribuirá a recopilar la información sobre el manejo que se realiza en las distintas labores o actividades de la Comuna Guagrabamba, de igual forma se evidenciará cómo se lleva a cabo el proceso contable de manera más detallada y los distintos registros que se manejan diariamente lo cual servirá como guía para poder diseñar el Sistema Contable.

Análisis de Documentos

Siguiendo la definición de Cabezas et al., 2018; Espinoza, 2019, afirman que el análisis de documentos, es una forma diferente de recopilar información y datos a gran escala, y se utiliza como algo complementario a las distintas técnicas para la investigación.

Ficha de observación.

Las fichas de observación contribuyen a recoger datos que ayudan a analizar y evaluar las actividades que se desee recopilar Según Díaz (2021) informa que:

Las fichas de observación son una de las herramientas más conocidas para evaluar el rendimiento en el ámbito educativo. Su objetivo es constatar en un documento, normalmente por escrito, lo que sucede en el aula. Sin embargo, y a pesar de su innegable aportación como mecanismo de evaluación, presenta ciertas limitaciones, especialmente a la hora de recoger datos.

Las herramientas aplicadas en la Comuna Gugrabamba están conformadas con información general y detallada sobre las labores que se realizan, por otra parte, sirven para saber de qué manera se trabaja y como registran y administran su contabilidad y las actividades, por ello es necesario realizar estos aplicativos, porque son de utilidad en la recopilación de información de manera directa. A continuación se detalla las distintas actividades que se realizan en la Comuna:

Tabla 6: *Actividades de la Comuna Gugrabamba*

ACTIVIDADES	MODO DE OPERACIÓN
Ordeño Mecánico	El registro de la producción de leche de cada animal es registrado de manera manual.
Limpieza del Establo y Corral	Posteriormente de la jornada de extracción de leche el personal realiza la limpieza de las instalaciones, equipos utilizados.
Cuidado de las crías	Para la alimentación de las crías es controlada mediante la anotación de cada litro de leche y medicina que necesite el animal.
Seguimiento de reproducción del animal lechero.	El control de fertilidad y enfermedades por cada animal es identificado por el empleado que registra y comunica al socio, caso contrario queda registrado en los apuntes del grupo al que pertenece el bovino.
Compra de suministros necesarios para el cuidado del bovino.	El manejo de los productos como: alimentos, suministros médicos y herramientas son adquiridos por el personal de la Comuna encargado de la actividad, con el riesgo de que no cuente al momento de la actividad.
Oxigenación de pastos consumidos.	Luego del consumo del pasto, se realiza el tratamiento del suelo para el nuevo crecimiento.

Nota. Información de las actividades que realizan en la Comuna Gugrabamba.

5.5. Unidad de estudio

Población

Para Condori-Ojeda (2020) la población es “elementos accesibles o unidad de análisis que pertenecen al ámbito especial donde se desarrolla el estudio” (p. 3).

La Población de la Comuna Guagrabamba se le aplicó el instrumento de investigación donde se pudo evidenciar las diferentes actividades que realizan en la Comuna, la forma de registro de la información contable y la administración de sus labores diarios, los cuales son importantes para poder diseñar de manera más concreta el Sistema Contable Agropecuario.

Tabla 7 Población a la que se aplicó el instrumento de la Comuna Guagrabamba

POBLACIÓN	CANTIDAD
Directiva	5
Empleados	4
Administrador	1
TOTAL	10

Nota. Personas a las que se aplicó el instrumento para la recopilación de información.

Encuesta a los Empleados

Tabla 8 Empleados de la Comuna Guagrabamba

Nombres	Cargos
Kevin Asimbaya	Administrador
Jesús Amaya	Vaquero
Lenin Jami	Vaquero
Gissela Jami	Ordeñadora
Manuel Calderón	Ordeñador

Nota. Nombres de la población que realizó el instrumento de investigación.

Fecha: 02 de diciembre del 2023

Objetivo: Recopilar información verídica de los hechos económicos de la Comuna Guagrabamba a través de la aplicación del instrumento de investigación que permita desarrollar el diseño del sistema contable agropecuario.

Instrucción: Marcar con una (X) la opción elegida, en caso de que la pregunta no tenga sentido para usted, por favor preguntar a la persona que realiza la encuesta.

Tabla 9 Instrumento de Aplicación

INSTRUMENTO DE APLICACIÓN				
Preguntas Tomadas de: Martínez E., & López M. (2011). Control de gestión en unidades de producción de ganadería de doble propósito. <i>Visión Gerencial</i> , núm. 2, pp.325-340. https://www.redalyc.org/pdf/4655/465545891007.pdf				
CUESTIONARIO	SI	%	NO	%
Manejo tradicional de los registros agropecuarios				
¿Registran manualmente todas las operaciones realizadas en la unidad de producción agropecuaria?	8	80%	2	20%
Registros físicos inventario producción				
¿Cuenta usted con un inventario de todos los bienes existentes en la unidad de producción?	7	70%	3	30%
¿Posee inventario de la producción de leche en la Comuna?	4	40%	6	60%
¿Cuenta con un estándar de productos disponibles para planificar los pedidos de insumos?	4	40%	6	60%
Registros operativos				
¿Se llevan registros de vida del ganado vacuno para controlar su desarrollo?	4	40%	6	60%
¿Lleva registros sobre los controles sanitarios del rebaño de la unidad de producción?	7	70	3	30%

Preguntas Tomadas de: Pozo, Martine (2023). Evaluación de los sistemas de gestión en empresas agropecuarias – Etapa inicial. Revista del Instituto Internacional de Costos 22, 116-135. <https://intercostos.org/ojs/index.php/riic/article/view/96/58>

CUESTIONARIO	SI	%	NO	%
¿Son propietarios de las máquinas y equipamientos? ¿de cuántos?	10	100%	0	-
a) Tractores				
b) Cosechadoras				
c) Equipos de Ordeño				
d) Tanques de Enfriamiento				
e) Vehículos				

¿Cuál es el destino de la superficie total?

Agricultura

de 50 a 100 ha.

de 101 a 250 ha.

de 251 a 350 ha.

Ganadería

de 50 a 100 ha.

de 101 a 250 ha.

de 251 a 350 ha.

¿Qué cantidad de las distintas especies ganaderas cuenta?

Bovino

a. menos de 20 cabezas

b. entre 20 y 50 cabezas

c. entre 50 y 100 cabezas

d. entre 101 y 500 cabezas

e. entre 501 y 1000 cabezas

f. más de 1001 cabeza

¿Qué herramientas conoce para gestionar el establecimiento?

a. Software de gestión

b. Sistema contable

c. Sistema de costos

d. Presupuesto

e. Cuadro de mando integral

f. Indicadores de productividad

g. Indicadores económicos

h. Indicadores Financieros

i. Indicadores de sustentabilidad

Nota. Presentado por las Investigadoras.

5.6. Análisis de Resultados

Pregunta 1: ¿Registran manualmente todas las operaciones realizadas en la unidad de producción agropecuaria?

Tabla 10 Frecuencia del registro de la producción agropecuaria

Respuestas	Frecuencia	Porcentaje
Si	8	80%
No	2	20%
Total	10	100%

Figura 2 Registro manual de las operaciones realizadas en la producción agropecuaria.



Nota. Resultados de las encuestas aplicadas a los empleados de la Comuna Guagrabamba. Tomado del *Instrumento de aplicación*.

Interpretación

En la información recopilada, muestra los resultados que tiene la pregunta ¿Registran manualmente todas las operaciones realizadas en la unidad de producción agropecuaria?, donde la población a la cual se aplicó respondió el 80% personas encuestadas que Si y el 20% que No, lo que permite identificar que se necesita un control donde facilite el registro de las actividades diarias de la Comuna y pueda así tener la información más ordenada y si de ser el caso se desea averiguar, sea más fácil la búsqueda de los datos de cualquier actividad que sea registrada.

PREGUNTA 2: ¿Cuenta usted con un inventario de todos los bienes existentes en la unidad de producción?

Tabla 11 Frecuencia de Inventario de bienes existentes

Respuestas	Frecuencia	Porcentaje
Si	7	70%
No	3	30%
Total	10	100%

Figura 3 Hacen uso de inventarios de los bienes existentes en la unidad de producción.



Nota. Resultado de las encuestas aplicada a la Comuna Guagrabamba. Tomado del *Instrumento de aplicación*.

Interpretación

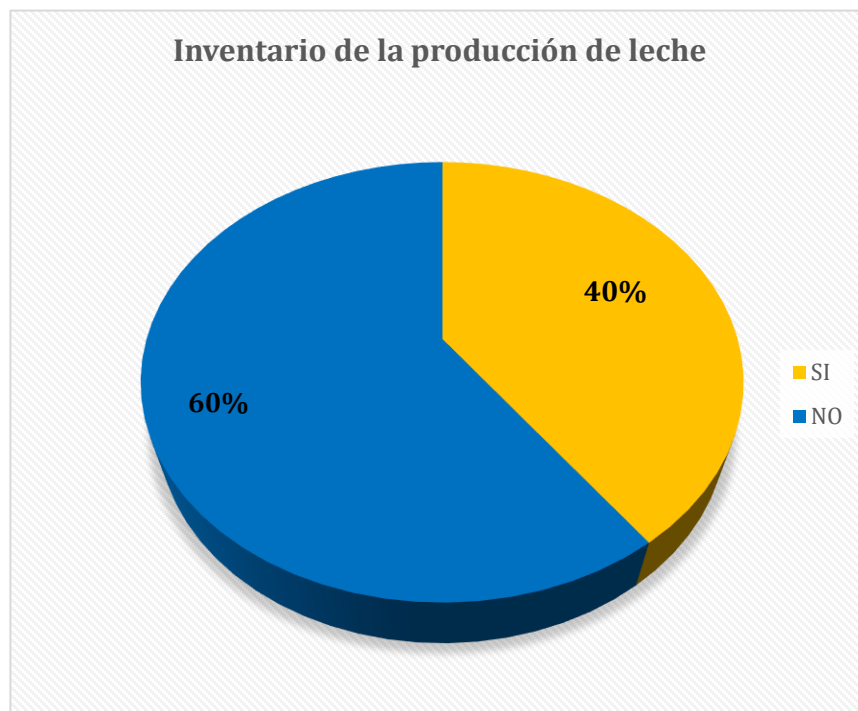
La gráfica de Pastel muestra las respuestas que tuvo la siguiente pregunta ¿Cuenta usted con un inventario de todos los bienes existentes en la unidad de producción? donde el 70% de la población asegura que SÍ, mientras que el 30% menciona que NO, mismo que ayuda a determinar sobre la aplicación de inventarios digitales para facilitar el registro de sus labores y si necesitan realizar alguna corrección sea de manera rápida sin perder información o tener que utilizar inventarios físicos, donde la información tiene la probabilidad que sea extraviada.

PREGUNTA 3: ¿Posee inventario de la producción de leche en la Comuna?

Tabla 12 Frecuencia de inventarios de la producción de leche

Respuestas	Frecuencia	Porcentaje
Si	4	40%
No	6	60%
Total	10	100%

Figura 4 Existe inventarios de la producción de leche.



Nota. Resultados de las encuestas aplicadas a los empleados de la Comuna Guagrabamba. Tomado de *Instrumento de aplicación*.

Interpretación

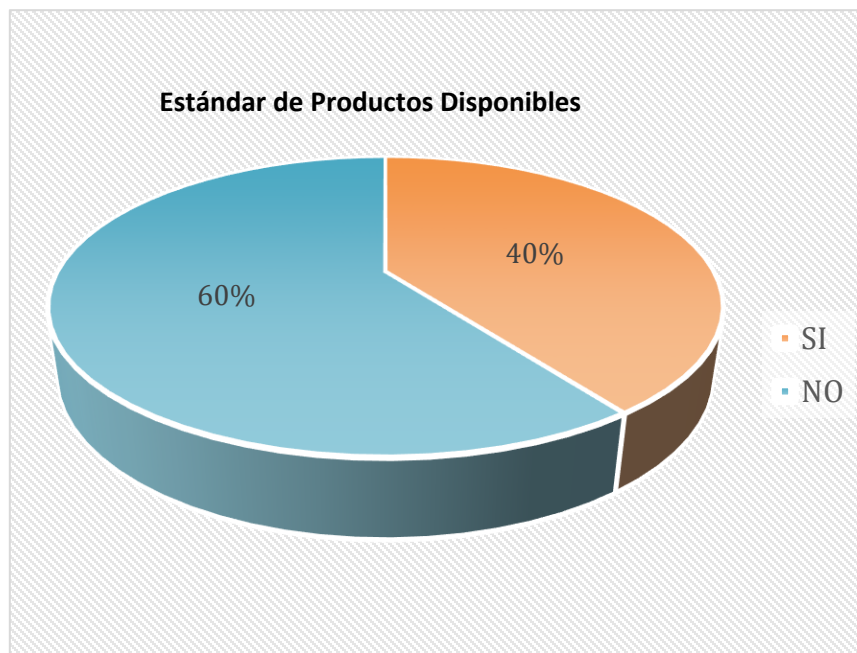
Dentro de la Comuna Guagrabamba, los empleados respondieron a la pregunta ¿Posee inventario de la producción de leche en la Comuna? De los 10 encuestados, el 60% de las personas encuestadas mencionaron que Si cuentan con inventarios, mientras que el 40% dijeron que No cuentan con inventarios, lo cual se puede interpretar que puede haber mejora en los inventarios y poder realizar de manera digital para facilitar el trabajo y poder manipular la información rápidamente.

PREGUNTA 4: ¿Cuenta con un estándar de productos disponibles para planificar los pedidos de insumos?

Tabla 13 Frecuencia de estándar de productos disponibles

Respuestas	Frecuencia	Porcentaje
Si	4	40%
No	6	60%
Total	10	100%

Figura 5 Existe un estándar de productos para planificar pedidos de insumos.



Nota. Resultados de las encuestas. Tomado de *Instrumento de aplicación*.

Interpretación

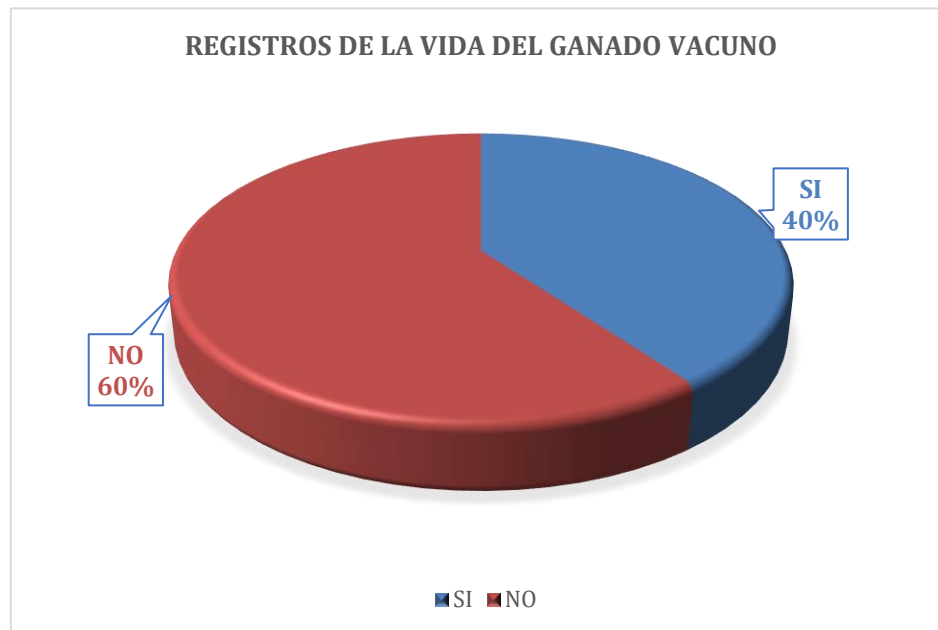
De las encuestas aplicadas a los distintos empleados, se pudo determinar que de la pregunta que menciona sobre si ¿Cuenta con un estándar de productos disponibles para planificar los pedidos de insumos? de las personas encuestadas el 40% mencionan que Si cuentan con estándares de productos disponibles para la planificación de pedidos, mientras que 60% dicen no contar con los estándares para los pedidos por lo cual se identifica que se necesita diseñar las planificaciones de manera cronológica para evitar las pérdidas de los pedidos de los cuales algunos son indispensables.

PREGUNTA 5: ¿Se llevan registros de vida del ganado vacuno para controlar su desarrollo?

Tabla 14 Frecuencia de registros de la vida del ganado vacuno

Respuestas	Frecuencia	Porcentaje
Si	4	40%
No	6	60%
Total	10	100%

Figura 6 Cuentan con registro de la vida del ganado vacuno en su desarrollo



Nota. Resultados de las encuestas.

Interpretación

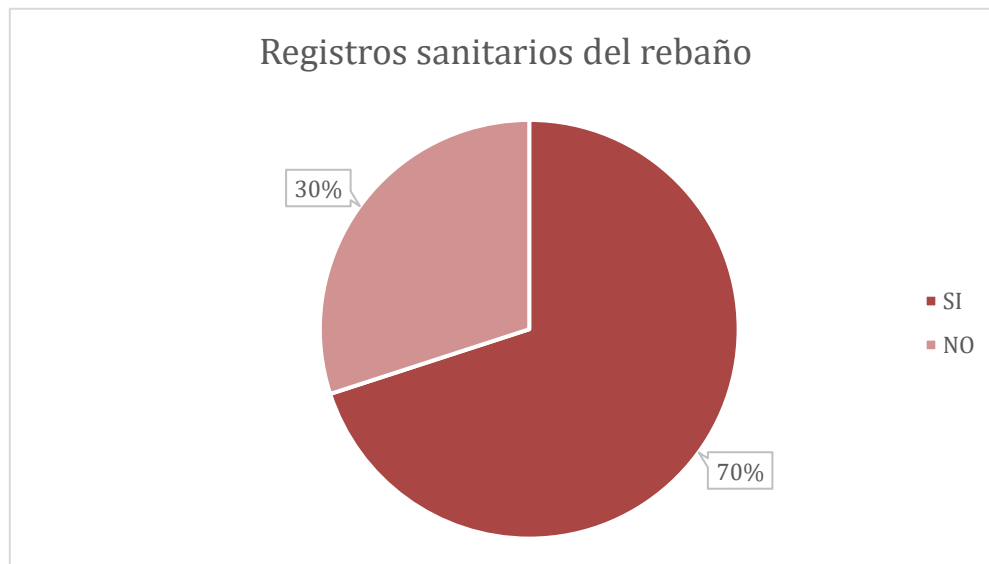
Se pudo evidenciar a través de las encuestas aplicadas que los trabajadores respondieron a la pregunta ¿Se llevan registros del ganado vacuno para controlar su desarrollo? los cuales el 40% respondieron que Si llevan registros del ganado vacuno para el control de su desarrollo, mientras que 60% de los trabajadores encuestados mencionan que No cuentan con los registros sobre el control del desarrollo del bovino, donde se pudo determinar que se puede implementar un control en el Sistema Contable para llevar el control del ganado vacuno sobre el desarrollo desde que nace, de igual forma dividiéndolos por grupos de acuerdo a los cuidados, alimentación y medicina que necesite.

PREGUNTA 6: ¿Lleva registros sobre los controles sanitarios del rebaño de la unidad de producción?

Tabla 15 Frecuencia de registros sanitarios del rebaño

Respuestas	Frecuencia	Porcentaje
Si	7	70%
No	3	30%
Total	10	100%

Figura 7 Existe registros del control sanitario de la unidad de producción



Nota. Resultados del instrumento aplicado. Tomado de *Instrumento de aplicación*.

Interpretación

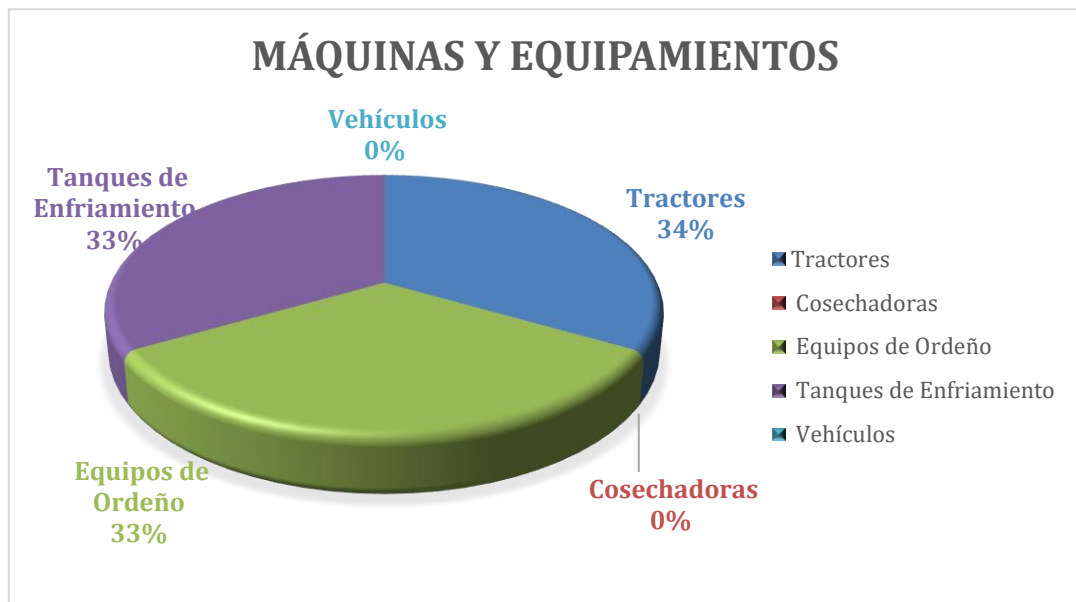
Al realizar la encuesta en la Comuna Guagrabamba, los miembros que la conforman respondieron a la pregunta ¿Lleva registros sobre los controles sanitarios del rebaño de la unidad de producción? Entre los encuestados indica que el 70 % mencionan que SI cuentan con un registro para controles sanitarios del rebaño de la unidad de producción, mientras que el 30% dicen no tener el registro, lo que nos lleva a realizar una mejora y actualización sobre los registros sanitarios para reducir confusiones o pérdida de información, de igual forma tener un control digitalizado lleva a un mejor control de las actividades o labores de la Comuna.

PREGUNTA 7: ¿Son propietarios de las máquinas y equipamientos? ¿De cuántos?

Tabla 16 Frecuencia de máquinas y equipamientos

Datos	Frecuencia	Porcentaje
Tractores	10	34%
Cosechadoras	0	0%
Equipos de Ordeño	10	33%
Tanques de Enfriamiento	10	33%
Vehículos	0	0%
TOTAL	10	100%

Figura 8 Bienes con los que cuenta la Comuna Guagrabamba.



Nota. Porcentajes de los bienes que son propiedad de la Comuna. Tomado de *Instrumento de aplicación*.

Interpretación

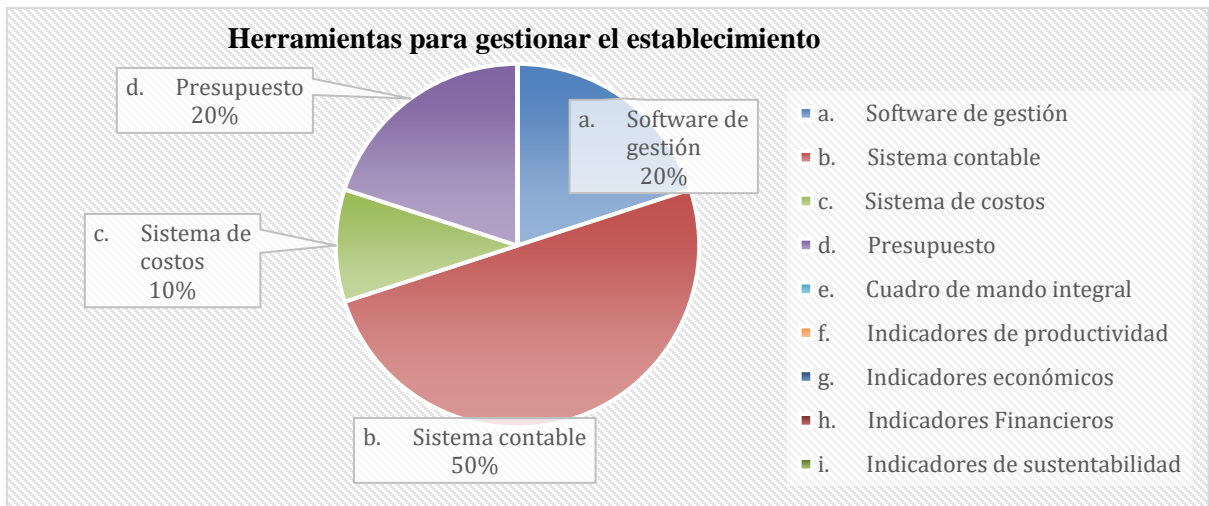
De los 10 trabajadores encuestados, respondieron a esta pregunta ¿Son propietarios de las máquinas y equipamientos? ¿De cuántos? De los cuales el 100% de los trabajadores respondieron que cuentan con tractores, Equipos de Ordeño y Tanques de Enfriamiento esto facilita el trabajo de las labores o actividades diarias, por lo cual se debe tener un registro adecuado y sus respectivos cálculos por el uso que se le da en las tareas diarias, y las depreciaciones correspondientes para poder saber si se le puede seguir usando o hay que darle de baja.

PREGUNTA 8: ¿Cuál es el destino de la superficie total?

Tabla 17 Frecuencia de herramientas para gestionar el establecimiento

Datos	Frecuencia	Porcentaje
Ganadería		
de 50 a 100 ha.	0	0%
de 101 a 250 ha.	10	65%
de 251 a 350 ha.	0	0%
Agricultura		
de 50 a 100 ha.	10	35%
de 101 a 250 ha.	0	0%
de 251 a 350 ha.	0	0%
TOTAL	10	100%

Figura 9 Superficie total de agricultura y ganadería



Nota. Porcentaje del uso de las hectáreas para las actividades de Agricultura y Ganadería. Tomado de *Instrumento de aplicación*.

Interpretación

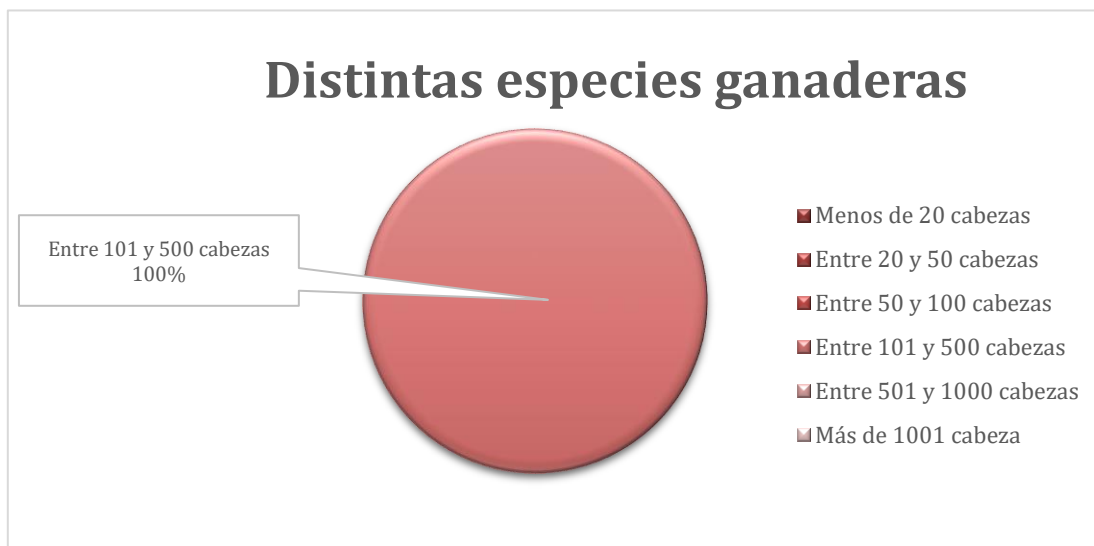
Mediante las 350 hectáreas que posee la Comuna Gugrabamba para la actividad ganadera y agrícola existe una diferencia de espacio, el cual la crianza y pastoreo de los animales es quien ocupa mayor porcentaje en el terreno, debido a la demanda de pasto que necesita para la alimentación del ganado ocupando una distancia de 101 a 350 hectáreas y para el cultivo de los diferentes productos locales el espacio determinado es de 50 a 100 hectáreas. También es importante destacar que esta zona es de clima húmedo y se preservan áreas silvestres para la protección de la fauna y flora de los páramos.

PREGUNTA 9: ¿Qué cantidad de las distintas especies ganaderas cuenta?

Tabla 18 Frecuencia de distintas especies ganaderas

Datos	Frecuencia	Porcentaje
Menos de 20 cabezas	0	0%
Entre 20 y 50 cabezas	0	0%
Entre 50 y 100 cabezas	0	0%
Entre 101 y 500 cabezas	10	100%
Entre 501 y 1000 cabezas	0	0%
Más de 1001 cabeza	0	0%
TOTAL	10	100%

Figura 10 Disponibilidad de ganado en la Comuna Guagrabamba.



Nota. Cantidad de bovino que existe en la Comuna Guagrabamba. Tomado de *Instrumento de aplicación*.

Interpretación

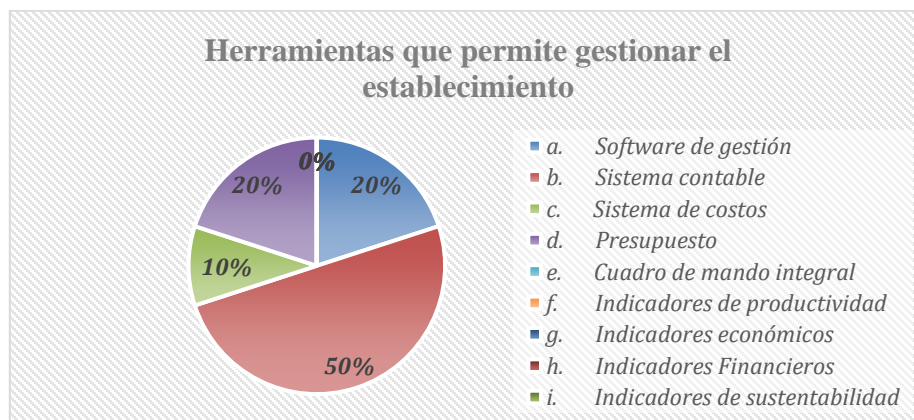
En la Comuna Guagrabamba manejan el cuidado de los bovinos, pastoreo de bovinos entre 101 a 500 cabezas de ganado, mismo que es clasificado de acuerdo a su edad tales como: vacas, vaquillas y terneras. La Comuna exclusivamente gestiona lo que es ganado leche con las razas de Holstein, Brown Swiss, Jersey, Montbeliarde, Normando entre otras para obtener un producto de calidad como es la leche. Y su proceso reproductivo es controlado por los empleados y veterinario para posteriormente mediante la inseminación artificial lograr la preñez del animal.

PREGUNTA 10 ¿Qué herramientas conoce para gestionar el establecimiento?

Tabla 19 Frecuencia de Herramientas que permite gestionar el establecimiento

Datos	Frecuencia	Porcentaje
a. Software de gestión	2	20%
b. Sistema contable	5	50%
c. Sistema de costos	1	10%
d. Presupuesto	2	20%
e. Cuadro de mando integral	0	0%
f. Indicadores de productividad	0	0%
g. Indicadores económicos	0	0%
h. Indicadores Financieros	0	0
i. Indicadores de sustentabilidad	0	0%
TOTAL	10	100%

Figura 11 Herramientas de gestión que cuenta la Comuna Guagrabamba.



Nota. Herramientas de gestión que conocen en la Comuna Guagrabamba. Tomado de Instrumento de aplicación.

Interpretación

Entre las personas encuestadas a la pregunta ¿Qué herramientas conoce para gestionar el establecimiento? Indica que el 20% conocen los presupuestos, otro 20% de las personas los softwares de gestión, el 50% conocen el sistema contable y un 10% los indicadores de sustentabilidad, donde se refleja que el sistema contable es más conocido y más usado, por ello hay que realizar actualizaciones e incrementaciones en el sistema que se usa en la Comuna para poder tener información más ordenada y se pueda realizar la búsqueda más fácil y completa, de igual manera se pueda tener la información más ordenada y registrar todas las actividades que se realizan dentro de esta.

5.7. Propuesta

A lo largo del tiempo la Comuna Guagrabamba ha realizado las actividades agropecuarias por más de 44 años manteniendo la tradición y calidad en la producción de leche, a través del diagnóstico ejecutado en la aplicación de la encuesta dirigida a la directiva y empleados de la Comuna, se identificó que es indispensable un sistema contable agropecuario, ya que, las actividades de control lo hacen de manera empírica por tal razón que se desconoce la realidad de la situación financiera en la actividad principal que es la producción lechera, y las ganancias que se generan en un periodo. La falta de información en la Comuna puede hacer que la toma de decisiones resulte difícil generando insatisfacción entre sus comuneros y directivos.

Por lo tanto la Comuna Guagrabamba requiere de un sistema contable agropecuario en la cual se optimizará tiempo y recursos económicos en el proceso contable para la obtención de la información financiera que permita al cabildo una adecuada administración en la Comuna. El sistema contable agropecuario como mecanismo de control permite conocer la realidad económica facilitando la identificación del costo de producción de la leche y la utilidad generada en su comercialización que permitirá el mejoramiento de las actividades lecheras.

Esta propuesta se desarrolla dado que la contabilidad ayuda a las microempresas como es la Comuna a obtener información económica confiable y oportuna de las diferentes operaciones de forma sistematizada para lograr así conocer el costo real con el precio de venta y el control adecuado de sus recursos.

5.8. Análisis del Entorno Empresarial

5.8.1. Reseña Histórica

En las instalaciones del Instituto Ecuatoriano de Reforma Agraria y Colonización – Dirección de Tierras, en la capital del Ecuador se da inicio a los procesos el 2 de julio de 1979 como representantes Carmen Amelia Cruz y Manuel Cando Zurita de los ciento dos miembros de la Comuna en formación Guagrabamba, perteneciente a la parroquia Alóag, Cantón Mejía, Provincia de Pichincha, manifiestan que se entreguen esas tierras como posesionarios y

usufructuarios de una extensión de 450 hectáreas que por varias generaciones desde el año 1596 fue utilizado libremente cumpliendo con la ley de Tierras Baldías y Colonización.

Para la providencia de adjudicación de las tierras realizada a beneficio de la Comuna Guagrabamba por el asentamiento tradicional se adjudica la extensión de 300,625 hectáreas para el uso de las diferentes actividades desarrolladas por los campesinos legalmente aprobada por el Acuerdo Ministerial No. 007 de 29 de agosto de 1979.

La Comuna Guagrabamba es la sociedad de origen tradicional, jurídicamente organizada y reconocida con marcadas ligas de parentesco actualmente cuenta con 75 socios que son nativos de la Parroquia de Alóag.

5.8.2. Actividad Económica

La Comuna Guagrabamba tiene como actividad económica principal la producción de leche cruda, el cuidado del animal en las diferentes etapas de crecimiento.

En el Servicios de Rentas Internas (SRI) se identifica con el RUC 1792220696001 y con la actividad S94110001 mencionando que las actividades de organizaciones cuyos miembros se interesan principalmente por el desarrollo y la prosperidad de las empresas de un determinado sector empresarial o comercial incluido el sector agropecuario, o en la situación y el crecimiento económico de una determinada zona geográfica o subdivisión política, independientemente de la rama de actividad y actividades de cámaras de comercio, gremios y organizaciones similares.

5.8.3. Bienes que vende

La Comuna Guagrabamba se dedica a la producción y venta de leche cruda, la misma que se entrega a la Empresa “La Holandesa” de la ciudad de Quito- Puenbo.

5.8.4. Valores



Figura 12 Valores de la Comuna Guagrabamba

Nota. Valores con los que cuenta la Comuna, los cuales se evidencia en sus actividades diarias. Tomado de la *Comuna Guagrabamba*.

5.8.5. Logotipo



Figura 13 Logotipo de la Comuna.

Nota. Logotipo. Tomado de la *Comuna Guagrabamba*.

5.8.6. Ubicación

La Comuna Guagrabamba está ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Mejía, parroquia de Alóag en el sector de Musua con extensión de 300,625 hectáreas de pastos, bosques húmedos que hacen parte al ecosistema, la cual está dividida en dos actividades que promueven la economía de los productores aloeños.

La que posee mayor extensión es la ganadería debido a la demanda de semovientes que necesitan el espacio suficiente para su crecimiento y reproducción, también la agricultura hace parte de las actividades en la Comuna Guagrabamba siendo participes los socios que labran las tierras para el cultivo de algunos productos tales como: papas, habas, mellocos, cebada, trigo, zanahoria y posteriormente comercializados en plazas y mercados.

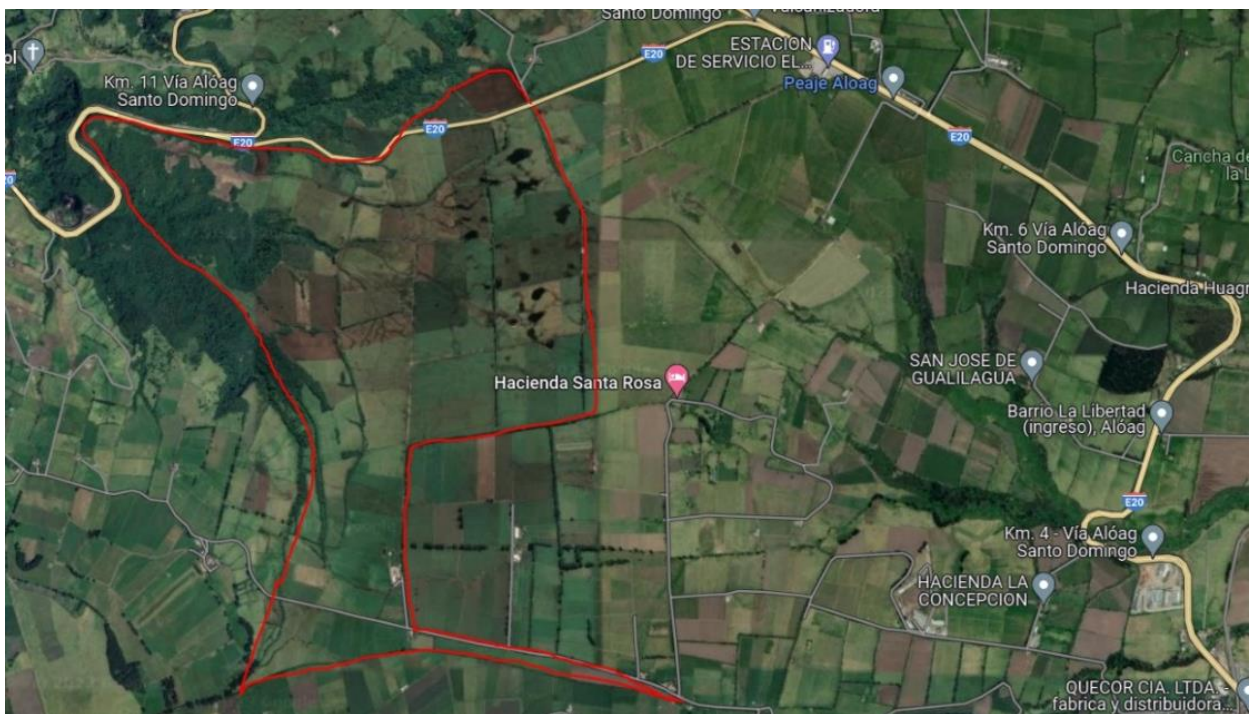


Figura 14 Superficie de la Comuna Guagrabamba

Nota. Ubicación Geográfica de la Comuna. Tomado de *Información brindada de la Comuna Guagrabamba*.

5.8.7. FODA

En la investigación se logró verificar las fortalezas, oportunidades, debilidades y amenazas que enfrenta a diario la Comuna en las diferentes actividades que son realizadas por el personal, socios y Cabildo facilitando la detección de problemas que dificulten la correcta administración.

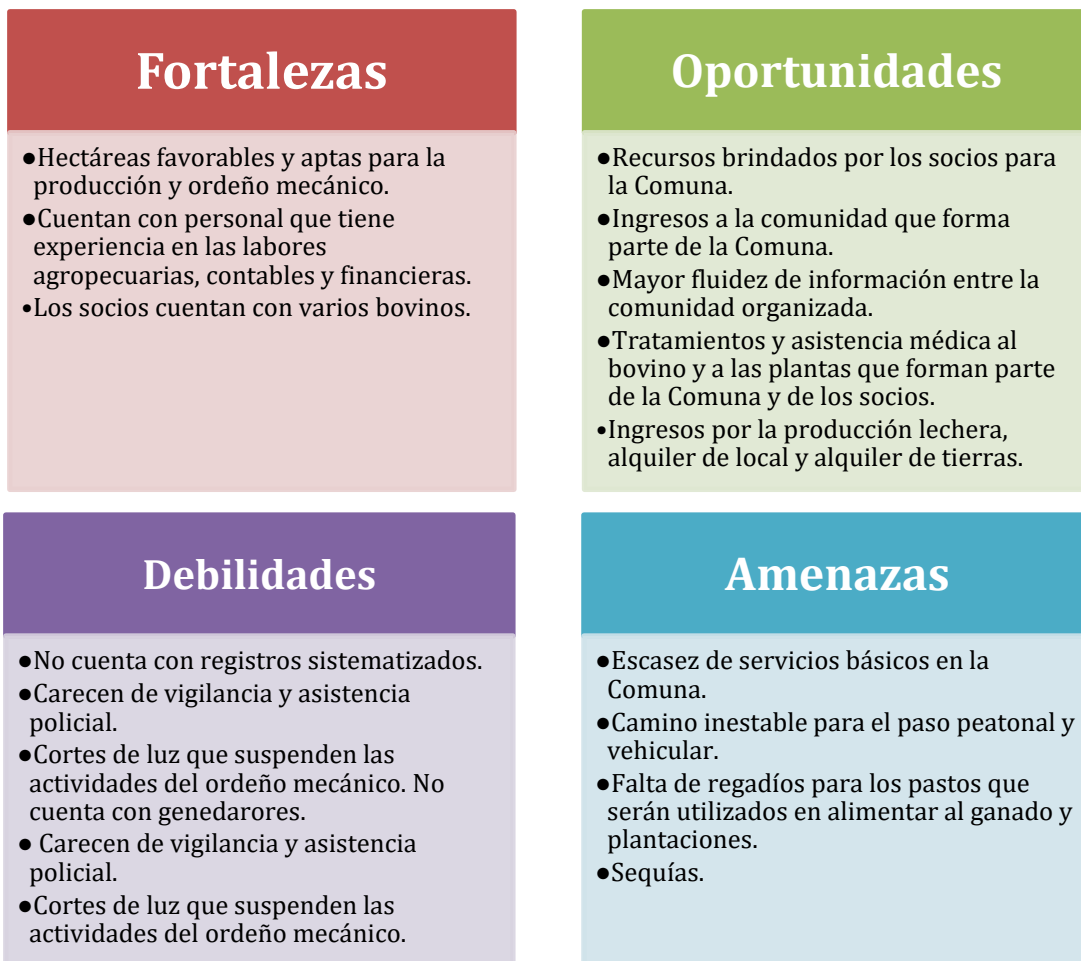


Figura 15 FODA

Nota. FODA de la Comuna Guagrabamba, que ayuda a mejorar día a día. Tomado de *Información entregado por la Comuna Guagrabamba*.

La Comuna Guagrabamba ha tenido que realizar varios cambios y enfrentar pérdidas y éxitos, sin embargo esto se debe a las experiencias y habilidades que tengan cada uno de las personas que pertenecen a esta comunidad. Este análisis se realiza de manera externa donde se evidencia las oportunidades y amenazas con las que se cuenta a la intemperie y el análisis interno

donde se observa las fortalezas y debilidades que cuenta la Comuna. Al pasar por ello ha tenido crecimientos prolongados que son beneficiosos para la Comuna por ello puede tener mejores ingresos y se pueda desarrollar los mantenimientos de la propiedad planta y equipo y pueda realizar las distintas adquisiciones necesarias para realizar las actividades antes mencionadas.

Como fortaleza principal de la Comuna Guagrabamba es que cuenta con Hectáreas favorables y aptas para la producción y ordeño mecánico, de igual manera el personal que trabaja en la Comuna cuenta con experiencia en las labores agropecuarias, contables y financieras y los socios cuentan con varios bovinos.

Dentro de las oportunidades se observa recursos brindados por los socios para la Comuna, así mismos ingresos a la comunidad, con un organigrama bien estructurado tienen mayor fluidez de información entre la comunidad organizada, por otro lado cuentan con tratamientos y asistencia médica al bovino y a las plantas que forman parte de la Comuna y de los socios e ingresos por la producción lechera, alquiler de local y alquiler de tierras.

Para las debilidades la Comuna Guagrabamba no cuenta con registros sistematizados, también carecen de vigilancia y asistencia policial, y cuando tienen cortes de luz, suspenden las actividades del ordeño mecánico.

Y por último las amenazas que se evidencian es que tienen escasez de servicios básicos en la Comuna, los caminos inestables para el paso peatonal y vehicular y de igual manera la falta de regadíos para los pastos que serán utilizados en alimentar al ganado y plantaciones.

5.8.8. Organigrama Estructural de la Comuna Guagrabamba

La estructura organizacional de la Comuna Guagrabamba para la dirección de la Comuna se distribuye en forma jerárquica como se muestra en el siguiente gráfico:



Figura 16 Organigrama Estructural

Nota. Organigrama Estructural de la Comuna Guagrabamba. Tomado de *Información entregado por la Comuna Guagrabamba*.

La Asamblea es la máxima autoridad conformada por los 75 socios que están encargados de elegir a sus representantes (directivos) que direccionarán y mantendrán comunicación directa con el personal, igualmente en la toma las decisiones a beneficio de la Comuna.

El Presidente elegido tiene la responsabilidad de dirigir las actividades y controlar el correcto funcionamiento de las actividades por parte del personal, trabaja conjuntamente con el administrador que presta los servicios y proyectar nuevos proyectos. El Vicepresidente es el encargado de intervenir y colaborar en la administración de la Comuna en todo aquello que compete al presidente, en casos de emergencia, ausencia o calamidad, será el que sustituirá al presidente y dará a cumplir con las funciones.

El Tesorero tiene el deber de llevar la contabilidad de manera clara y exacta, la recaudación de los ingresos por las actividades realizadas en la Comuna extendiendo los recibos correspondientes como respaldo y depositando o transfiriendo a la cuenta bancaria de la Comuna Guagrabamba, también dar a conocer de manera trimestral los informes de movimientos de caja, así como de manera mensual el listado de los deudores de la Comuna, el tesorero trabaja e informa al profesional externo que a través de sus servicios profesiones permite el cumplimiento de las responsabilidades con los entes reguladores.

El Secretario se encarga de convocar a los demás directivos y socios a las sesiones, llevar el registro de los socios y el libro de actas, conferir copias certificadas sobre asuntos relacionados y de interés Comunal. El síndico se asesora en el cumplimiento de la ley, estatutos, reglamentos por parte del Cabildo, Asamblea y del Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAGAP), al igual que supervisar y fiscalizar las operaciones de tesorería.

5.8.9. Derechos del Comunero

Mediante el Reglamento Interno que presenta menciona que toda persona y familiares que sea socio tiene la responsabilidad de cumplir con sus deberes y obligaciones como comuneros para el correcto funcionamiento de la Comuna.

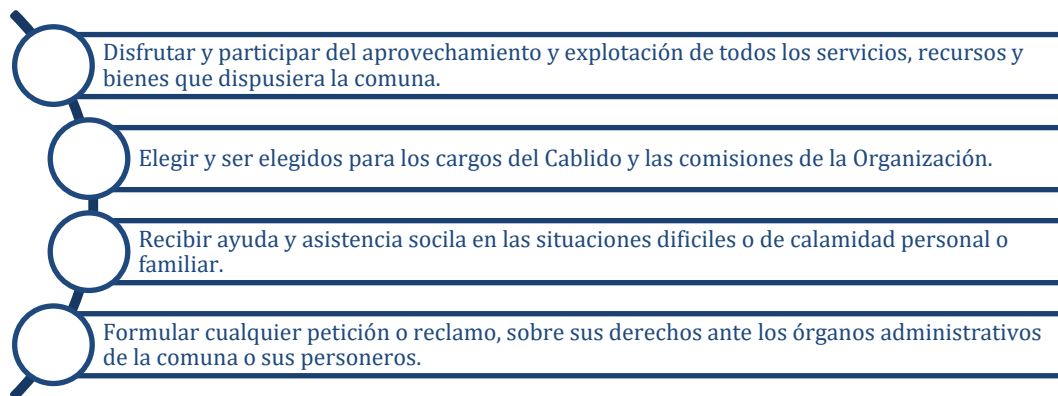


Figura 17 Derechos del Comunero

Nota. Derechos que tienen los comuneros- Tomado de *la Comuna Guagrabamba*.

5.8.10. Obligaciones del Comunero

Los socios desde el primer día en ser parte de la Comuna deben cumplir y respetar las obligaciones establecidas dentro el Reglamento Interno, mismas que son para beneficio del desarrollo de la Comuna.



Figura 18 Obligaciones del Comunero.

Fuente: Datos obtenidos de la Comuna Guagrabamba.

5.8.11. Proveedores

En la Comuna Guagrabamba se dedica a la producción, recolección y enfriamiento de leche de los animales pertenecientes a los socios Comunales y los animales que posee la Comuna, estas actividades son desarrolladas en las instalaciones del ordeño mecánico por el personal de manera diaria.

5.8.12. Organismos Reguladores



Figura 19 Organismos Reguladores

Fuente: Información obtenida de Reglamento Interno de la Comuna

La Comuna tiene a continuación las siguientes obligaciones con el SRI:

- Declaración del IVA.
- Declaración de Retenciones en la Fuente.
- Declaración de Impuesto a la Renta Sociedades.

En el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social mantiene las siguientes obligaciones:

- Pago de aportes de empleados en las planillas de cada mes.

5.9. Aplicación de la Propuesta

Para un óptimo desarrollo del sistema contable agropecuario en la Comuna Guagrabamba se estable las siguientes políticas contables adaptadas a las necesidades:

5.9.1. Políticas Contables

Presentación de Estados Financieros.

Los Estados Financieros se presentarán de acuerdo a la Norma Internacional de la Información Financiera para Pymes.

Moneda de los Estados Financieros.

Se expresarán los Estados Financieros en Dólares de los Estados Unidos de América establecido en la NIIF para pymes sección 30.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Se presentan para cumplir con compromisos de corto plazo que corresponden a caja general, caja chica y bancos que se subdivide en las diferentes entidades bancarias que la Comuna posee una cuenta de ahorro, establecido en la NIIF para Pymes sección 7.

Activos Financieros.

Las cuentas por cobrar a clientes por la venta de leche cruda que se entrega a crédito a los deudores se registrarán en su medición inicial al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción mencionado el NIIF para Pymes Sección 11.

Propiedad, Planta y Equipo.

De acuerdo a la sección 17 en la NIIF para Pymes señala que el reconocimiento inicial se medirá al costo de adquisición. La Comuna acoge la norma y para la depreciación se realizará con el método de línea recta determinando los porcentajes y vida útil en cada equipo que posea la Comuna.

Si la adquisición de la propiedad, planta y equipos se encuentra entre los primeros días del mes su depreciación se ejecutará proporcionalmente al mes, a partir del día 15 se calcula de manera de la proporcional.

Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo

Medición de Activos según NIIF para PYMES.

Mediante la NIIF sección 17 las propiedades, planta y equipo son activos intangibles que son utilizados para el uso en la producción por más de un periodo. La medición del activo se realiza de manera fiable a partir de la adquisición que es el reconocimiento inicial del activo. La Comuna Guagrabamba a través del levantamiento de información se ejecuta la siguiente tabla donde consta la depreciación que base a la ley del Régimen Tributario que maneja el país los porcentajes considerados para realizarlo en base a la vida útil determinada por la Comuna.

Tabla 20 *Porcentajes de Depreciación*

Activo Fijo	Porcentajes de Depreciación	
	Años de vida útil	Porcentaje de Depreciación
Edificios	20	5%
Vehículo	5	20%
Inmuebles	5	20%
Maquinaria	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Computo	3	33,33%

Nota. Porcentajes que se usarán para las depreciaciones de los activos fijos. Elaborado por las Investigadoras.

A continuación, se detallan los activos fijos que pertenecen a la Comuna Guagrabamba y serán valorados de la normativa indicada.

Tabla 21 *Depreciación Maquinaria*

Activo	Fecha de Adquisición	Valor del Activo	Vida Útil	Depreciación			Depreciación Acumulada al 31-12-2022	Depreciación Acumulada al 30-06-2023	Valor en Libros
				Diaria	Mensual	Anual			
Maquinaria (Tractor)	1/1/2019	\$ 23.855,00	10	\$ 6,63	\$ 198,79	\$ 2.385,50	\$ 9.542,00	\$ 1.192,75	\$ 13.120,25
Tanque	20/12/2020	\$ 3.800,00	10	\$ 1,06	\$ 31,67	\$ 380,00	\$ 760,00	\$ 190,00	\$ 2.850,00
Tanque	5/8/2021	\$ 2.700,00	10	\$ 0,75	\$ 22,50	\$ 270,00	\$ 379,50	\$ 135,00	\$ 2.185,50
TOTAL MAQUINARIA		\$ 30.355,00		\$ 8,44	\$ 252,96	\$ 3.035,50	\$ 10.681,50	\$ 1.517,75	\$ 18.155,75

Nota: Depreciación desarrollado en el proyecto de maquinaria.

Tabla 22 Depreciación Instalaciones

Activo	Fecha de Adquisición	Valor del Activo	Vida Útil	Depreciación			Depreciación Acumulada al 31-12-2022	Depreciación Acumulada al 30-06-2023	Valor en Libros
				Diaria	Mensual	Anual			
Invernadero	30/5/2022	\$ 2,400,00	20	\$ 1,33	\$ 40,00	\$ 480,00	\$ 280,00	\$ 240,00	\$ 1.880,00
TOTAL INSTALACIONES		\$ 2.400,00		\$ 1,33	\$ 40,00	\$ 480,00	\$ 280,00	\$ 240,00	\$ 1.880,00

Nota: Depreciación desarrollado en el proyecto de instalaciones.

Tabla 23 Depreciación de Equipo de Computación

Activo	Fecha de Adquisición	Valor del Activo	Vida Útil	Depreciación			Depreciación Acumulada al 31-12-2022	Depreciación Acumulada al 30-06-2023	Valor en Libros
				Diaria	Mensual	Anual			
Equipo de Computo	24/11/2022	\$ 1.142,40	3	\$ 1,06	\$ 31,73	\$ 380,76	\$ 38,08	\$ 190,38	\$ 913,94
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACIÓN		\$ 1.142,40		\$ 1,06	\$ 31,73	\$ 380,76	\$ 38,08	\$ 190,38	\$ 913,94

Nota: Depreciación desarrollado en el proyecto.

Tabla 24 Depreciación Muebles y Enseres

Activo	Fecha de Adquisición	Valor del Activo	Vida Útil	Depreciación			Depreciación Acumulada al 31-12-2022	Depreciación Acumulada al 30-06-2023	Valor en Libros
				Diaria	Mensual	Anual			
Muebles y Enseres	1/1/2019	\$490,56	10	\$ 0,14	\$ 4,09	\$ 49,06	\$ 196,22	\$ 24,53	\$ 269,81
TOTAL MUEBLES Y ENSERES		\$490,56		\$ 0,14	\$ 4,09	\$ 49,06	\$ 196,22	\$ 24,53	\$ 269,81

Nota: Depreciación desarrollado en el proyecto

Inventarios

Para el control de inventarios se utiliza las tarjetas Kardex acorde a la necesidad de la Comuna Guagrabamba, mediante el método de promedio ponderado. No presenta un inventario en stock.

Los valores incurridos en alimentación son cargados a los costos directamente en los estados de resultados.

Emitir documentos fuentes y documentos que evidencien los movimientos de las actividades agropecuarios, y faciliten un mejor orden y control para evitar sanciones y pérdidas de información financiera.

Adquirir distintas formas de almacenar los movimientos donde se garantice salvaguardar las actividades contables, financieras y económicas, sin tener el riesgo a que la información se pierda o extravíe. El cual se puede incluir seguridad para evitar que personas que no pertenezcan a la Comuna hagan uso de la información.

Elaborar informes al terminar los períodos contables ya sea mensual o trimestral, para saber cómo se va manejando las actividades contables a menudo.

Cumplir con las normativas y políticas establecidas para un control adecuado, y así evitar sanciones con las autoridades.

Valorización de Inventario según NIC 2

En el caso de los inventarios se toman en cuenta todos los insumos, materiales que se destinan para la actividad agropecuaria. Aplicando el método de valoración Promedio Ponderado, debido que, nos permite conocer el costo real de las unidades en existencia. Para el control del inventario de los diferentes productos se presenta el Kardex en la que se lleva el movimiento de entradas, salidas y conocer las existencias que posee la Comuna.

A continuación se detalla el inventario de los productos alimenticios y veterinarios que acorde al levantamiento de información financiera se refleja en el Estado de Situación Financiero que cuenta la Comuna Gugrabamba:

Tabla 25 *Inventario de Alimentos Lecheros*

EXISTENCIAS				
Código	Descripción	Cantidad (qq)	Valor Unitario	Valor Total
1.1.03.01.01.01.	Inventario de Sal Mineral DAIRSAL GOLD	22	\$ 27,12	\$ 596,64
1.1.03.01.01.02.	Inventario de Sal Mineral DAIRYSAL SILVER	21	\$ 22,20	\$ 466,20
1.1.03.01.01.03.	Inventario de Sal Mineral DAIRYSAL PLATINUM	12	\$ 57,96	\$ 695,52
1.1.03.01.02.	Inventario Balanceado	80	\$ 16,64	\$ 1.331,20
1.1.03.01.03.	Inventario de Silo de Maíz	21	\$ 12,00	\$ 252,00
TOTAL				\$ 3.341,56

Fuente: Comuna Gugrabamba.

Tabla 26 *Inventario de Suministros o Materiales Veterinarios*

Código	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
1.1.03.02.01.	Inventario de Agujas Descartables	1 caja	\$ 5,00	\$ 5,00
1.1.03.02.02.	Jeringas	1 caja	\$ 9,00	\$ 9,00
1.1.03.02.03.	Sellador de Ubres	1 caneca	\$ 73,40	\$ 73,40
1.1.03.02.04.	Papel Kimberly Wypall	1 rollo	\$ 17,90	\$ 17,90
TOTAL				\$ 105,30

Fuente: Comuna Gugrabamba.


Tabla 27 *Inventario de Medicinas*

EXISTENCIAS			
Código	Descripción	Cantidad	Valor Total
1.1.03.03.01.	Inventario de Antibióticos	9 frasco	\$ 234,29
1.1.03.03.02.	Inventario de Vitaminas	10 frasco	\$ 200,80
1.1.03.03.03.	Inventario de Desparasitantes	6 frasco	\$ 125,10
1.1.03.03.04.	Inventario de Antiinflamatorios	8 frasco	\$ 177,05
1.1.03.03.05.	Inventario de Sueros	3 frasco	\$ 35,90
1.1.03.03.06.	Inventario de Antihistamínicos	1 frasco	\$ 12,05
1.1.03.03.07.	Inventario de Hormonas	2 frasco	\$ 53,63
1.1.03.03.08.	Inventario de Pruebas de Mastitis	4 unidades	\$ 41,89
TOTAL			\$ 880,71

Control de Inventarios

Contar con un adecuado seguimiento de las existencias que posee la Comuna Guagrabamba se utilizó como Herramienta las tarjetas Kardex por caso producto con la aplicación del método promedio ponderado.


Tabla 28 *Inventario de Alimentos Lecheros*

		Comuna GUAGRABAMBA Organización Sin Fines de Lucro RUC: 1792220696001 TELÉFONOS: 022389526-0998002946 Kardex de Alimentos								
		ARTÍCULO:			FARDO SILO DE MAÍZ					
UNIDAD DE MEDIDA:		UNIDAD								
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	CANT.	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	CAN T.	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
15/04/2023	Inventario Inicial							21	12,00	252,00
16/04/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	20,5	12,00	246,00
17/04/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	20	12,00	240,00
18/04/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	19,5	12,00	234,00
19/04/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	19	12,00	228,00
20/04/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	18,5	12,00	222,00
21/04/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	18	12,00	216,00
22/04/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	17,5	12,00	210,00
23/04/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	17	12,00	204,00
24/04/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	16,5	12,00	198,00
24/04/2023	Compra	20	12,00	240,00				36,5	12,00	438,00
25/04/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	36	12,00	432,00
26/04/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	35,5	12,00	426,00
27/04/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	35	12,00	420,00
28/04/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	34,5	12,00	414,00
29/04/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	34	12,00	408,00
30/04/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	33,5	12,00	402,00
1/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	33	12,00	396,00
2/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	32,5	12,00	390,00
3/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	32	12,00	384,00
4/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	31,5	12,00	378,00
5/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	31	12,00	372,00
6/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	30,5	12,00	366,00
7/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	30	12,00	360,00
8/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	29,5	12,00	354,00
9/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	29	12,00	348,00
10/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	28,5	12,00	342,00
11/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	28	12,00	336,00
12/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	27,5	12,00	330,00
13/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	27	12,00	324,00
14/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	26,5	12,00	318,00
15/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	26	12,00	312,00
16/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	25,5	12,00	306,00
17/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	25	12,00	300,00
18/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	24,5	12,00	294,00
19/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	24	12,00	288,00
20/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	23,5	12,00	282,00
21/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	23	12,00	276,00
22/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	22,5	12,00	270,00
23/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	22	12,00	264,00
24/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	21,5	12,00	258,00
25/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	21	12,00	252,00
26/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	20,5	12,00	246,00
27/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	20	12,00	240,00
28/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	19,5	12,00	234,00
29/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	19	12,00	228,00
30/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	18,5	12,00	222,00
31/05/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	18	12,00	216,00
1/06/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	17,5	12,00	210,00
2/06/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	17	12,00	204,00
3/06/2023	Ordeño del día				0,5	12,00	6,00	16,5	12,00	198,00

4/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	16	12,00	192,00
5/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	15,5	12,00	186,00
6/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	15	12,00	180,00
7/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	14,5	12,00	174,00
8/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	14	12,00	168,00
9/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	13,5	12,00	162,00
10/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	13	12,00	156,00
11/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	12,5	12,00	150,00
12/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	12	12,00	144,00
13/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	11,5	12,00	138,00
14/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	11	12,00	132,00
15/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	10,5	12,00	126,00
16/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	10	12,00	120,00
17/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	9,5	12,00	114,00
18/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	9	12,00	108,00
19/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	8,5	12,00	102,00
20/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	8	12,00	96,00
21/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	7,5	12,00	90,00
22/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	7	12,00	84,00
23/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	6,5	12,00	78,00
24/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	6	12,00	72,00
25/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	5,5	12,00	66,00
26/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	5	12,00	60,00
27/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	4,5	12,00	54,00
28/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	4	12,00	48,00
29/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	3,5	12,00	42,00
30/06/2023	Ordeño del día	0,5	12,00	6,00	3	12,00	36,00

Nota: Inventario de alimentación de ganado.

Tabla 29 Control de Alimentos Ganadero.

		 COMUNA GUAGRABAMBA Organización Sin Fines de Lucro RUC: 1792220696001 TELÉFONOS: 022389526-0998002946 Kardex de Alimentos								
ARTÍCULO: BALANCEADO COMPLETO 40 KG										
UNIDAD DE MEDIDA: UNIDAD										
MÉTODO DE VALORACIÓN : PROMEDIO PONDERADO										
		ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	CANT.	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	CANT.	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	CANT.	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1/04/2023	Inventario Inicial							80	16,64	1331,20
2/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	78	16,64	1297,92
3/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	76	16,64	1264,64
4/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	74	16,64	1231,36
5/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	72	16,64	1198,08
6/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	70	16,64	1164,80
7/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	68	16,64	1131,52
8/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	66	16,64	1098,24
9/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	64	16,64	1064,96
10/04/2023	Compra	40	16,64	665,6				104	16,64	1730,56
10/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	102	16,64	1697,28
11/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	100	16,64	1664,00
12/04/2023	Ordeño del día				1	16,64	16,64	99	16,64	1647,36
13/04/2023	Ordeño del día				1	16,64	16,64	98	16,64	1630,72
14/04/2023	Ordeño del día				1	16,64	16,64	97	16,64	1614,08
15/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	95	16,64	1580,80
16/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	93	16,64	1547,52
17/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	91	16,64	1514,24
18/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	89	16,64	1480,96
19/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	87	16,64	1447,68
20/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	85	16,64	1414,40
21/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	83	16,64	1381,12
22/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	81	16,64	1347,84
23/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	79	16,64	1314,56
24/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	77	16,64	1281,28
25/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	75	16,64	1248,00
26/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	73	16,64	1214,72
27/04/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	71	16,64	1181,44
28/04/2023	Ordeño del día				1	16,64	16,64	70	16,64	1164,80
29/04/2023	Ordeño del día				1	16,64	16,64	69	16,64	1148,16
30/04/2023	Ordeño del día				1	16,64	16,64	68	16,64	1131,52
1/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	66	16,64	1098,24
2/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	64	16,64	1064,96
3/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	62	16,64	1031,68
4/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	60	16,64	998,40
5/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	58	16,64	965,12
6/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	56	16,64	931,84
7/05/2023	Ordeño del día				1	16,64	16,64	55	16,64	915,20
8/05/2023	Ordeño del día				1	16,64	16,64	54	16,64	898,56
9/05/2023	Ordeño del día				1	16,64	16,64	53	16,64	881,92
10/05/2023	Ordeño del día				1,5	16,64	24,96	51,5	16,64	856,96

11/05/2023	Ordeño del día				1,5	16,64	24,96	50	16,64	832,00
12/05/2023	Ordeño del día				1,5	16,64	24,96	48,5	16,64	807,04
13/05/2023	Ordeño del día				1,5	16,64	24,96	47	16,64	782,08
14/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	45	16,64	748,80
15/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	43	16,64	715,52
16/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	41	16,64	682,24
17/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	39	16,64	648,96
18/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	37	16,64	615,68
19/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	35	16,64	582,40
20/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	33	16,64	549,12
21/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	31	16,64	515,84
22/05/2023	Compra	40	16,64	665,6				71	16,64	1181,44
22/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	69	16,64	1148,16
23/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	67	16,64	1114,88
24/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	65	16,64	1081,60
25/05/2023	Ordeño del día				1	16,64	16,64	64	16,64	1064,96
26/05/2023	Ordeño del día				1	16,64	16,64	63	16,64	1048,32
27/05/2023	Ordeño del día				1	16,64	16,64	62	16,64	1031,68
28/05/2023	Ordeño del día				1	16,64	16,64	61	16,64	1015,04
29/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	59	16,64	981,76
30/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	57	16,64	948,48
31/05/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	55	16,64	915,20
1/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	53	16,64	881,92
2/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	51	16,64	848,64
3/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	49	16,64	815,36
4/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	47	16,64	782,08
5/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	45	16,64	748,80
6/06/2023	Ordeño del día				1	16,64	16,64	44	16,64	732,16
7/06/2023	Ordeño del día				1	16,64	16,64	43	16,64	715,52
8/06/2023	Ordeño del día				1	16,64	16,64	42	16,64	698,88
9/06/2023	Ordeño del día				1,5	16,64	24,96	40,5	16,64	673,92
10/06/2023	Ordeño del día				1,5	16,64	24,96	39	16,64	648,96
11/06/2023	Ordeño del día				1,5	16,64	24,96	37,5	16,64	624,00
12/06/2023	Ordeño del día				1,5	16,64	24,96	36	16,64	599,04
13/06/2023	Ordeño del día				1,5	16,64	24,96	34,5	16,64	574,08
14/06/2023	Ordeño del día				1,5	16,64	24,96	33	16,64	549,12
15/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	31	16,64	515,84
16/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	29	16,64	482,56
17/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	27	16,64	449,28
18/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	25	16,64	416,00
19/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	23	16,64	382,72
20/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	21	16,64	349,44
21/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	19	16,64	316,16
22/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	17	16,64	282,88
23/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	15	16,64	249,60
24/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	13	16,64	216,32
25/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	11	16,64	183,04
26/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	9	16,64	149,76
27/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	7	16,64	116,48
28/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	5	16,64	83,20
29/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	3	16,64	49,92
30/06/2023	Compra	40	16,64	665,6				43	16,64	715,52
30/06/2023	Ordeño del día				2	16,64	33,28	41	16,64	682,24

Nota. Se recopila la porción diaria utilizada en la producción de leche.

Activos Biológicos.

Los activos biológicos se contabilizan apegándose a la NIIF para las PYMES sección 34 en la Comuna.

Al momento de realizar el ingreso o venta de un activo biológico se debe cumplir las siguientes responsabilidades por parte del comunero.

- Poseer el arete de identificación del animal.
- Contar con todas las vacunas virales realizadas por el Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca.

- El método de depreciación del activo biológico se realiza al grupo de producción cumpliendo con lo que establece la normativa.

Medición mediante el modelo del valor razonable de los activos biológicos.

Se mide al activo biológico desde el reconocimiento inicial y en cada fecha que exista un movimiento, as u valor razonable menos los costos de venta muestran los resultados (34.5). El valor razonable está determinado tomando en cuenta las siguientes consideraciones por parte de la entidad:

- a. La presencia de un mercado activo para la cotización del valor razonable del activo biológico. La entidad al contar con el mercado activo, utilizara el precio existente en el que va a operar.
- b. En el caso de padecer de un mercado activo, la entidad debe tomar en consideración la siguiente información que esté disponible:
 - ❖ El precio de transacción más reciente en el mercado, cuando no se presente cambios significativos en las circunstancias económicas.
 - ❖ Precios de mercados similares.
 - ❖ Referencias de la zona tal como el valor del activo por su peso o dimensiones.
 (34.6)

Información a revelar según el modelo del valor razonable.

La entidad podrá revelar la información de sus activos biológicos luego de la medición al valor razonable:

- a. Clasificación de los activos biológicos.
- b. Los métodos y posibilidades utilizadas para determinar el valor razonable de cada grupo al momento de la cosecha o recolección y activos biológicos.
- c. Conciliar los valores en el importe en libros de los activos biológicos con el inicio y el final del periodo corriente. La conciliación posee:
 1. La pérdida o ganancia obtenida de los cambios en el valor razonable menos el costo de venta.

2. Los incrementos procedentes de compras.
3. Los decrementos procedentes de la cosecha o recolección.
4. Los incrementos procedentes de combinaciones de negocios.
5. Las diferencias netas de cambio que surgen de la conversión de los Estados Financieros a una moneda diferente. (34.7)

Proceso de Valoración.

Se desarrolla el levantamiento de información de los activos biológicos, activos fijos e inventarios en esta etapa y se procede a la medición de cada elemento.

Inventario de Activos Biológicos.

La Comuna Guagrabamba maneja con la distribución de los activos biológicos por grupos el ganado, mismos que se organizan por edades y características que identifican a cada grupo para mantener un control y cuidado adecuado.

Para la depreciación el semoviente se calcula mediante el numero de partos que ha realizado.

A continuación se presenta la organización de los activos biológicos.

Tabla 30 *Grupos de Activos Biológicos*

Activos	Unidades
Nacimiento de becerras (0 a 6) meses	16
Terneras (7 o 18) meses	31
Vaonas (2-3) años	50
Vacas secas	164
Vacas en producción (3 años)	168
TOTAL	429

Nota. Tipos de bovino con las que cuenta la Comuna Guagrabamba. Datos obtenidos de *la Ficha de Observación de la Comuna Guagrabamba.*

El grupo de nacimiento de becerras son cuidadas por los empleados y su alimentación se basa en leche y pasto netamente, para posteriormente implementar suplementos nutricionales. Las

terneras o conocido como el grupo “destetado” se ubica en potreros con bebederos, suplementos nutricionales adecuados para su alimentación monitoreadas diariamente por el baquero de la Comuna.

Las vaconas y vacas secas se mantienen en potreros distanciados al ordeño mecánico que son destinados al grupo de producción. Este grupo la alimentación está en base al pasto, sales minerales, medicamentos en caso de enfermedades.

El ganado de producción cuenta con pastos nutritivos, fuente de agua ilimitada, balanceados, sales minerales, ocasionalmente su alimentación varía con el silo de maíz o hierba. Para la medición del valor razonable se considera la presencia del mercado activo para la cotización del precio del activo biológico de acuerdo a las edades y características de cada grupo.

Tabla 31 Determinación del Valor razonable Activos Biológicos

Activos	Unidades	Precio Unitario	Valor de Mercado
Nacimiento de beceras (0 a 6) meses	16	\$ 60,00	\$ 960,00
Terneritas (7 o 18) meses	31	\$ 150,00	\$ 4.650,00
Vaconas (2-3) años	50	\$ 1.000,00	\$ 50.000,00
Vacas secas	164	\$ 900,00	\$147.600,00
Vacas en producción (3 años)	168	\$ 1.250,00	\$210.000,00
TOTAL	429		\$413.210,00

Nota. Valor razonable de los activos biológicos con los que cuenta la Comuna Guagrabamba. Datos obtenidos de la *Ficha de Observación Comuna Guagrabamba*.

Depreciación Acumulada de Activos Biológicos

Para la depreciación del activo biológico, la NIIF para Pymes Sección 34 determina que son depreciables los activos que se encuentren en la producción a través de la siguiente fórmula:



Figura 20 Determinación de la Depreciación Activos Biológicos.

Nota. La información muestra el cálculo de la depreciación de activos biológicos. Información tomada de la *NIC 16*.

La Comuna Guagrabamba para el cálculo de la depreciación se determina mediante como vida útil a la cantidad de partos de cada animal multiplicado por el periodo aproximado para un nuevo parto, como se presenta a continuación:



Figura 21 *Fórmula de Depreciación en Línea Recta.*

Nota. Cálculo del gasto depreciación de los activos fijos. Información tomada de las NIC 16.

Tabla 32 *Depreciación de Activos Biológicos*

Cantidad de Vacas	Valor del Mercado	Valor de Descarte	Número de Parto	Periodo para un próximo parto	Valor de Mercado	Valor de Descarte	Diferencia (V.M - V.D)	Valor a Depreciar
19	\$ 1.250,00	\$ 600,00	6	1	\$ 23.750,00	\$ 11.400,00	\$ 12.350,00	\$ 2.058,33
30	\$ 1.250,00	\$ 600,00	5	1	\$ 37.500,00	\$ 18.000,00	\$ 19.500,00	\$ 3.900,00
45	\$ 1.250,00	\$ 600,00	4	1	\$ 56.250,00	\$ 27.000,00	\$ 29.250,00	\$ 7.312,50
36	\$ 1.250,00	\$ 600,00	3	1	\$ 45.000,00	\$ 21.600,00	\$ 23.400,00	\$ 7.800,00
28	\$ 1.250,00	\$ 600,00	2	1	\$ 35.000,00	\$ 16.800,00	\$ 18.200,00	\$ 9.100,00
10	\$ 1.250,00	\$ 600,00	1	1	\$ 12.500,00	\$ 6.000,00	\$ 6.500,00	\$ 6.500,00
TOTALES								\$ 30.170,83

Nota. Depreciación de Activos biológicos que posee la Comuna.

Identificación según la normativa

De acuerdo a las NIIF para pymes la Comuna Guagrabamba se encuentra categorizada como Microempresa por la siguiente información:

Contar por lo menos de 1 a 9 trabajadores, y su valor de las ventas o ingresos brutos anuales sea desde los \$ 100.000,00 hasta \$ 300.000,00 dólares.

La Comuna cuenta con 4 empleados y el valor del ingreso bruto anual para el año 2022 fue de \$ 185.420,39 lo cual cumple con las características de la normativa.

Costo de Producción


 <p>COMUNA GUAGRABAMBA Organización Sin Fines de Lucro RUC: 1792220696001 TELÉFONOS: 022389526-0998002946</p>	<p>COMPROBANTE DE SALIDA</p> <p>N° 001</p>	
	<p>Yo He entregado a Ud. La cantidad de</p> <p><input type="text"/> Litros de Leche <input type="text"/> Mellocos</p> <p><input type="text"/> Trigo <input type="text"/> Quesos</p> <p><input type="text"/> Cebada <input type="text"/> Maíz</p>	
<p>Firma del Responsable</p>	<p>Cliente: Cl. Firma:</p>	

Figura 22 Comprobante de Salida de Productos

Nota: Registro de Leche entregada

Para establecer los costos incurridos en la producción lechera de las 168 vacas lecheras que la Comuna tiene en producción aproximada que facilitará conocer el beneficio bruto obtenido en el periodo de tiempo.

Tabla 33 Promedio de Leche Diaria.

Animales en Producción	Promedio de Producción de leche Individual	Total Litro Diarios
168	7 litros	1 176 litros

Nota. Se presenta el promedio de los litros diarios que producen, mediante la extracción en dos jornadas de ordeño (tarde y mañana). La variante de la producción este periodo se debe a la temporada de sequía, en la cual los pastos no abastecían en su totalidad la alimentación de los animales.

Para el registro de los litros de leche producidos diariamente se implanto la orden de entrega por parte de la Comuna hacia la empresa que recolecta para llevar un control de la leche vendida.

Costos y Gastos en la Producción Lechera

La Comuna Guagrabamba produce aproximadamente 1.176 litros de 168 vacas diariamente, en la cual se determina los elementos de los costos que se identificarán en las siguientes tablas.

Tabla 34 Características de la Materia Prima Directa

Materia Prima Directa	
Pasto para el ganado:	Alimento principal para el grupo de animales.
Sales minerales:	Aporta en la dieta nutricional del ganado.
Balanceados:	Provee nutrientes esenciales a la leche y al ganado.
Silo de maíz :	Es un suplemento energético, actúa complemento nutricional.

Nota: Características de la materia prima.

Tabla 35 Materia Prima Directa

Costos de Materia Prima Directa						
Alimento	Cantidad Diaria	Costo Unitario	Costo Diario	Costo mensual	Costo Trimestral	
Pasto	150 m ²	\$ 0,90	\$ 135,00	\$ 4.050,00	\$ 12.150,00	
Sales minerales	10 kg	\$ 1,36	\$ 13,60	\$ 408,00	\$ 1.224,00	
Balanceados	40 kg	\$ 0,42	\$ 16,80	\$ 504,00	\$ 1.512,00	
Silo de maíz	30 kg	\$ 0,40	\$ 12,00	\$ 360,00	\$ 1.080,00	
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA					\$ 15.966,00	

Nota: Cálculo del costo de la materia prima.

Mano de Obra

Corresponde al personal contratado por parte de la Comuna para el cuidado del ganado, extracción de leche, alimentación y mantenimiento de los pastos, quienes participan directamente en el proceso productivo.

Tabla 36 Mano de Obra

Costos de Mano de Obra						
Detalle	Cantidad de Personal	Tiempo H.	Costo H.	Total Horas Mes	Costo Diario	Costo mensual
Sueldos y salarios	4	8	\$ 2,15	240	68,73	\$ 2.061,93
Beneficios Sociales	4	8	\$ 0,49	240	15,73	\$ 471,86
TOTAL MANO DE OBRA			\$ 2,64		84,46	\$ 2.533,78

Nota: Cálculo de la Mano de Obra.

Costos Indirectos de Fabricación

En la Comuna Guagrabamba se considera como costos indirectos de fabricación lo valores de consumo en: energía eléctrica, agua, insumos de limpieza, siembra de pastos, mantenimientos de equipos que se realiza cada 15 días y depreciaciones de los activos fijos y biológicos (vacas lecheras).

Tabla 37 *Costos Indirectos de Fabricación*

Costos Indirectos de Fabricación		
Descripción	Valor Diario	Valor Mensual
Luz Eléctrica	\$ 2,46	\$ 73,70
Agua	\$ 5,47	\$ 164,16
Suministros de Limpieza	\$ 1,25	\$ 37,50
Sellador de Ubres	\$ 1,27	\$ 38,10
Papel Kimberly Wypall	\$ 0,40	\$ 12,00
Mantenimiento de Equipos	\$ 1,00	\$ 30,00
Depreciación de Activos Fijos	\$ 7,82	\$ 234,55
Depreciación de Activos Biológicos	\$ 13,97	\$ 419,04
Siembre de Pastos	\$ 6,67	\$ 200,00
TOTAL COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	\$ 40,30	\$ 1.209,05

Nota: Cálculo de los CIF

Costo de Producción de Leche Diaria

Se identifica los elementos del costo mediante la hoja de costos permite conocer el valor que se invierte para lograr la producción lechera, llevando el control del consumo de la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación.


 COMUNA GUAGRABAMBA Organización Sin Fines de Lucro RUC: 1792220696001 TELÉFONOS: 022389526-0998002946 HOJA DE COSTOS														
CLIENTE: HOLANDESA ARTÍCULO: LECHE CRUDA CANTIDAD: 1176						ORDEN DE PRODUCCIÓN: 1 FECHA DE INICIO: sábado, 1 de abril de 2023 FECHA DE TERMINADO: sábado, 1 de abril de 2023								
MATERIA PRIMA DIRECTA				MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						
FECHA	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	FECHA	HORA	DETALLE	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	FECHA	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL
1/4/2023	150 m2	Pasto	\$ 0,90	\$ 135,00	1/4/2023	8	Sueldos y salarios	\$ 2,15	\$ 68,73	1/4/2023		Luz Eléctrica		\$ 2,46
1/4/2023	10 kg	Sales minerales	\$ 1,36	\$ 13,60	1/4/2023	8	Beneficios Sociales	\$ 0,49	\$ 15,73	1/4/2023		Agua		\$ 5,47
1/4/2023	40 kg	Balanceados	\$ 0,42	\$ 16,80						1/4/2023		Suministros de Limpieza		\$ 1,25
1/4/2023	30 kg	Silo de maíz	\$ 0,40	\$ 12,00						1/4/2023		Sellador de Ubres		\$ 1,27
										1/4/2023		Papel Kimberly Wypall		\$ 0,40
										1/4/2023		Mantenimiento de Equipos		\$ 1,00
										1/4/2023		Depreciación de Activos Fijos		\$ 7,82
										1/4/2023		Depreciación de Activos Biológicos		\$ 13,97
										1/4/2023		Siembre de Pastos		\$ 6,67
		SUMA		\$ 177,40			SUMA		\$ 84,46			SUMA		\$ 40,30
FIRMA DEL RESPONSABLE						RESUMEN: MATERIA PRIMA DIRECTA \$ 177,40 MANO DE OBRA DIRECTA \$ 84,46 COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN \$ 40,30 COSTO DE PRODUCCIÓN \$ 302,16 UNIDADES PRODUCIDAS 1.176 COSTO UNITARIO \$ 0,26								

Figura 23 Hoja de Costos Diario

Mediante el cálculo de los elementos del costo, se puede determinar que el costo de producción de leche por litro es de 0,26 centavos. A diferencia de el valor de comercialización que la empresa cancela es de 0,46 centavos generando una ganancia por litro de 0,20 centavos para el comunero.


 COMUNA GUAGRABAMBA Organización Sin Fines de Lucro RUC: 1792220696001 TELÉFONOS: 022389526-0998002946 HOJA DE COSTOS														
CLIENTE: HOLANDESA ARTÍCULO: LECHE CRUDA CANTIDAD: 33750										ORDEN DE PRODUCCIÓN: 1 FECHA DE INICIO: sábado, 1 de abril de 2023 FECHA DE TERMINADO: domingo, 30 de abril de 2023				
MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN				
FECHA	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	FECHA	HORA	DETALLE	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	FECHA	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL
30/4/2023	4500	Pasto	\$ 0,90	\$ 4.050,00	30/4/2023	240	Sueldos y salarios	2,15	\$ 2.061,93	30/4/2023		Luz Eléctrica	\$ 2,46	73,70
30/4/2023	300	Salas minerales	\$ 1,36	\$ 408,00	30/4/2023	240	Beneficios Sociales	0,49	\$ 471,86	30/4/2023		Agua	\$ 5,47	164,16
30/4/2023	1200	Balanceados	\$ 0,42	\$ 504,00						30/4/2023		Suministros de Limpieza	\$ 1,25	37,50
30/4/2023	450	Silo de maíz	\$ 0,40	\$ 180,00						30/4/2023		Sellador de Ubres	\$ 1,27	38,10
										30/4/2023		Papel Kimberly Wypall	\$ 0,40	12,00
										30/4/2023		Mantenimiento de Equipos	\$ 1,00	30,00
										30/4/2023		Depreciación de Activos Fijos	\$ 7,82	284,55
										30/4/2023		Depreciación de Activos Biológicos	\$ 13,97	419,04
										30/4/2023		Siembra de Pastos	\$ 6,67	200,00
		SUMA		\$ 5.142,00			SUMA		\$ 2.533,78			SUMA		\$ 1.209,05
RESUMEN: MATERIA PRIMA DIRECTA \$ 5.142,00 MANO DE OBRA DIRECTA \$ 2.533,78 COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN \$ 1.209,05 COSTO DE PRODUCCIÓN \$ 8.884,83 UNIDADES PRODUCIDAS 33.750 COSTO UNITARIO \$ 0,26														

Figura 24 Hoja de Costos Abril


 COMUNA GUAGRABAMBA Organización Sin Fines de Lucro RUC: 1792220696001 TELÉFONOS: 022389526-0998002946 HOJA DE COSTOS														
CLIENTE: HOLANDESA ARTÍCULO: LECHE CRUDA CANTIDAD: 34918						ORDEN DE PRODUCCIÓN: 2 FECHA DE INICIO: lunes, 1 de mayo de 2023 FECHA DE TERMINADO: miércoles, 31 de mayo de 2023								
MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN				
FECHA	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	FECHA	HORA	DETALLE	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	FECHA	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL
31/5/2023	4650	Pasto	\$ 0,90	\$ 4.185,00	31/5/2023	240	Sueldos y salarios	2,15	\$ 2.061,93	31/5/2023		Luz Eléctrica	\$ 2,80	86,94
31/5/2023	310	Salas minerales	\$ 1,36	\$ 421,60	31/5/2023	240	Beneficios Sociales	0,49	\$ 471,86	31/5/2023		Agua	\$ 5,19	160,82
31/5/2023	1240	Balanceados	\$ 0,42	\$ 520,80						31/5/2023		Suministros de Limpieza	\$ 1,25	38,75
31/5/2023	930	Silo de maíz	\$ 0,40	\$ 372,00						31/5/2023		Sellador de Ubres	\$ 1,27	39,37
										31/5/2023		Papel Kimberly Wypall	\$ 0,40	12,40
										31/5/2023		Mantenimiento de Equipos	\$ 0,97	30,00
										31/5/2023		Depreciación de Activos Fijos	\$ 1,19	36,95
										31/5/2023		Depreciación de Activos Biológicos	\$ 13,97	433,01
										31/5/2023		Siembre de Pastos	\$ 6,45	200,00
		SUMA		\$ 5.499,40			SUMA		\$ 2.533,78			SUMA		\$ 1.038,23
RESUMEN: MATERIA PRIMA DIRECTA \$ 5.499,40 MANO DE OBRA DIRECTA \$ 2.533,78 COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN \$ 1.038,23 COSTO DE PRODUCCIÓN \$ 9.071,41 UNIDADES PRODUCIDAS 34.918 COSTO UNITARIO \$ 0,26														

Figura 25 Hoja de Costos Mayo





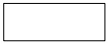

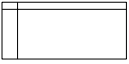
 <div style="text-align: center;"> COMUNA GUAGRABAMBA Organización Sin Fines de Lucro RUC: 1792220696001 TELÉFONOS: 022389526-0998002946 </div>														
HOJA DE COSTOS														
CLIENTE: HOLANDESA ARTÍCULO: LECHE CRUDA CANTIDAD: 33258						ORDEN DE PRODUCCIÓN: 3 FECHA DE INICIO: jueves, 1 de junio de 2023 FECHA DE TERMINADO: viernes, 30 de junio de 2023								
MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN				
FECHA	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	FECHA	HORA	DETALLE	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	FECHA	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL
30/6/2023	4500	Pasto	\$ 0,90	\$ 4.050,00	30/6/2023	240	Sueldos y salarios	2,03	\$ 1.951,89	30/6/2023		Luz Eléctrica	\$ 4,80	143,89
30/6/2023	300	Sales minerales	\$ 1,36	\$ 408,00	30/6/2023	240	Beneficios Sociales	0,47	\$ 452,21	30/6/2023		Agua	\$ 5,23	156,96
30/6/2023	1200	Balanceados	\$ 0,42	\$ 504,00						30/6/2023		Suministros de Limpieza	\$ 1,25	37,50
30/6/2023	900	Silo de maíz	\$ 0,40	\$ 360,00						30/6/2023		Sellador de Ubres	\$ 1,27	38,10
										30/6/2023		Papel Kimberly Wypall	\$ 0,40	12,00
										30/6/2023		Mantenimiento de Equipos	\$ 1,00	30,00
										30/6/2023		Depreciación de Activos Fijos	\$ 1,19	35,75
										30/6/2023		Depreciación de Activos Biológicos	\$ 13,97	419,04
										30/6/2023		Siembre de Pastos	\$ 16,67	500,00
		SUMA		\$ 5.322,00			SUMA		\$ 2.404,10			SUMA		\$ 1.373,25
RESUMEN:														
			MATERIA PRIMA DIRECTA	\$ 5.322,00										
			MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 2.404,10										
			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	\$ 1.373,25										
			COSTO DE PRODUCCIÓN	\$ 9.099,35										
			UNIDADES PRODUCIDAS	33.258										
			COSTO UNITARIO	\$ 0,27										

Figura 26 Hoja de Costos Junio

5.10. Flujograma del sistema contable de la Comuna Guagrabamba

En el flujograma se detalla los procedimientos que se lleva a cabo en la aplicación del sistema contable.

Tabla 38 Simbología del Flujograma

Símbolo	Significado
	Inicio / Fin. Demuestra el comienzo y final del flujo.
	Proceso. Indica el procedimiento u operación del sistema.
	Ingreso de Datos. Ubicación de datos respectivamente a su naturaleza.
	Operación. Representa la relación entre las actividades y el proceso.
	Reportes. Indica la información recopilada.
	Almacenamiento. Se procesa la información y es almacenada.

Nota. Simbología que se utiliza en el flujograma de la Comuna Guagrabamba.

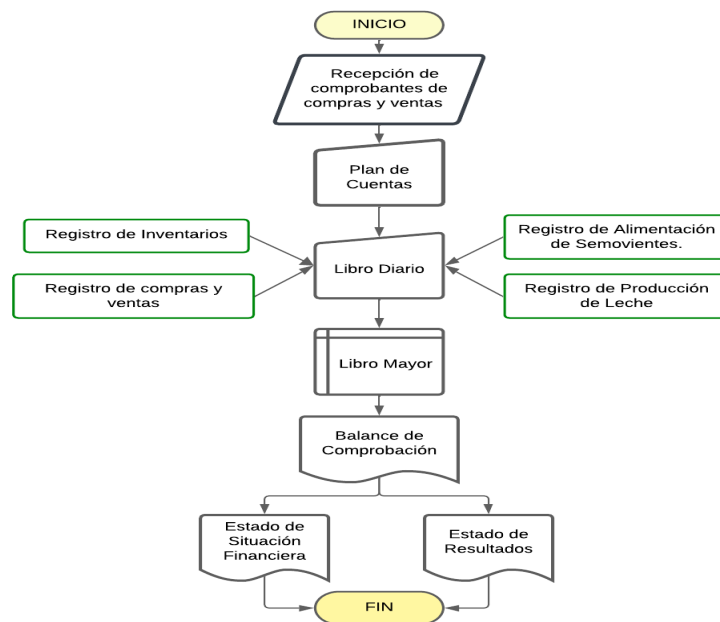


Figura 27 Flujograma del Sistema Contable Agropecuario

5.11. Proceso Contable

En el desarrollo del proceso contable la Comuna Guagrabamba presenta el siguiente plan de cuentas con la finalidad de identificar los movimientos de las diferentes actividades para determinar a qué grupo de cuenta se relaciona en el periodo de abril-junio 2023.

Plan de Cuentas

Tabla 39 Plan de Cuentas

		Comuna GUAGRABAMBA Organización Sin Fines de Lucro RUC: 1792220696001 TELÉFONOS: 022389526-0998002946 PLAN CONTABLE GENERAL
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	
1.	Activo	
1.1.	Activo Corriente	
1.1.01.	Efectivo y Equivalentes de efectivo	
1.1.01.01.	Caja	
1.1.01.01.01	Caja General	
1.1.01.01.04	Caja Chica	
1.1.01.01.05	Transferencias Internas (Cero)	
1.1.01.02.	Bancos	
1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855	
1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro. Cta. Ahorro Nro.	
1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960	
1.1.02.	Activos Financieros	
1.1.02.01.	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	
1.1.02.01.01	Clientes	
1.1.02.01.02	Empleados	
1.1.02.01.03	Cheques Devueltos, Protestados O Cambio Cheques	
1.1.02.01.04	Transitoria Cruce Clientes (Siempre Cero)	
1.1.02.02.	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes Relacionados	
1.1.02.02.01	Clientes Relacionados	

1.1.02.03.	Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas
1.1.02.03.01	Prestamos Socios
1.1.02.04.	Cuentas Por Cobrar Empleados
1.1.02.04.01	Anticipo Empleados
1.1.02.04.02	Prestamos Empleados
1.1.02.05.	Cuentas Por Cobrar
1.1.04.	Servicios Y Otros Pagados Anticipados
1.1.04.01.	Seguros Pagados Por Anticipado
1.1.04.01.01	Seguros
1.1.04.02.	Arriendo Pagados Por Anticipado
1.1.04.03.	Anticipo A Proveedores
1.1.04.03.01	Anticipo A Proveedores de Bienes y Servicios
1.1.05.	Activos Por Impuestos Corrientes
1.1.05.01.	Crédito Tributario A Favor De La Organización de IVA
1.1.05.01.01	Iva En Compras
1.1.05.01.02	Retenciones Iva De Clientes
1.1.05.02.	Crédito Tributario A Favor De La Organización Renta
1.1.05.02.01	Anticipo Impuesto A La Renta
1.1.05.02.02	Impuestos Retenidos Impuesto, Renta Años Anteriores
1.1.05.02.03	Impuestos Retenidos Año Actual
1.1.05.02.04	Impuestos A La Renta A Favor Años Anteriores
1.2.	Activo No Corriente
1.2.01.	Propiedad, Planta Y Equipo
1.2.01.01.	Terrenos
1.2.01.02.	Edificios y Locales
1.2.01.03.	Construcciones en curso
1.2.01.04.	Instalaciones
1.2.01.04.01	Invernadero
1.2.01.05.	Muebles y Enseres
1.2.01.06.	Maquinaria y Equipo
1.2.01.06.01	Maquinarias y Equipos
1.2.01.08.	Equipos de computación
1.2.01.08.01	Equipo de computación
1.2.02.	Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo
1.2.02.01.	Dep. Acum. Edificios
1.2.02.02.	Dep. Acum. Construcciones En Curso

1.2.02.03.	Dep. Acum. Instalaciones
1.2.02.04.	Dep. Acum. Muebles Y Enseres
1.2.02.05.	Dep.Acum. Maquinaria Y Equipo
1.2.02.06.	Dep.Acum. Equipos De Computación
1.2.03.	Activos Biológicos
1.2.03.01.	De origen animal en crecimiento
1.2.03.02.	De origen animal en desarrollo
1.2.03.03.	De origen animal en producción
1.2.04.	Depreciación Acumulada Activos Biológicos
1.2.04.01.	Dep.Acum. Activos Biológicos
2.	Pasivo
2.1.	Pasivo Corriente
2.1.01.	Cuentas Y Documentos Por Pagar
2.1.01.01.	Proveedores
2.1.01.01.01	Proveedores Locales
2.1.01.01.03	Transitoria Cruce Proveedores (Siempre Cero)
2.1.02.	Obligaciones Con Instituciones Financieras
2.1.02.01.	Bancos Locales
2.1.03.	Otras Obligaciones Corrientes
2.1.03.01.	Con La Administración Tributaria
2.1.03.01.01.	Retención En La Fuente
2.1.03.01.01.01	Retención Fuente En Relación De Dependencia (302)
2.1.03.01.01.02	Honorarios Profesionales 10% (303)
2.1.03.01.01.03	Predomina El Intelecto 8% (304)
2.1.03.01.01.04	Predomina Mano De Obra 2% (307)
2.1.03.01.01.05	Entre Sociedades 2% (308)
2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)
2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)
2.1.03.01.01.08	Otras Retenciones 1% (Incluye régimen RIMPE - Emprendedores 343)
2.1.03.01.02.	Impuesto Al Valor Agregado
2.1.03.01.02.01	Iva En Ventas O Servicios
2.1.03.01.02.02	Retención Del Iva 30% (721)
2.1.03.01.02.03	Retención Del Iva 70% (723)
2.1.03.01.02.04	Retención Del Iva 100% (725)
2.1.03.02.	Con El Instituto Ecuatoriano De Seguridad Social
2.1.03.02.01.	Aportes al IESS

2.1.03.02.02.	Prestamos Quirografarios IESS
2.1.03.02.03.	Fondos De Reserva IESS
2.1.03.02.04.	Otras obligaciones IESS
2.1.03.02.05.	Préstamos Hipotecarios IESS
2.1.03.02.06.	Extensión Conyugal Por Pagar
2.1.07.03.	Por Sueldos Beneficios De Ley A Empleados
2.1.07.03.01	Sueldos
2.1.07.03.02	Décimo Tercer Sueldo
2.1.07.03.03	Décimo Cuarto Sueldo
2.1.07.03.04	Vacaciones Provisión
2.1.07.03.05	Fondos De Reserva Empleados
2.1.04.	Cuentas Por Pagar Relacionadas
2.1.04.01.	Proveedor Relacionado
2.1.04.02.	Prestamos Relacionadas
2.1.05.	Otros Pasivos Financieros
2.1.05.01.	Prestamos De Terceros
2.1.05.01.01.	Socios
2.1.05.01.02.	Caja Comunal
2.1.06.	Anticipos
2.1.06.01.	Anticipo De Socios
2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna
2.2.	Pasivo No Corriente
2.2.02.	Cuentas Y Documentos Por Pagar
2.2.02.01.	Proveedores Largo Plazo
2.2.02.01.01	Proveedores Largo Plazo Locales
2.2.02.01.02	Proveedores Largo Plazo Del Exterior
2.2.03.	Obligaciones Con Instituciones Financieras Largo Plazo
2.2.03.01.	Prestamos Inst. Financieras Locales
2.2.03.02.	Prestamos Inst. Financieras Del Exterior
2.2.04.	Cuentas Por Pagar Relacionadas Largo Plazo
2.2.04.01.	Proveedor Relacionado Largo Plazo
2.2.04.02.	Prestamos Relacionadas Largo Plazo
2.2.05.	Provisiones Por Beneficios A Empleados
2.2.05.01.	Provisiones Por Beneficios A Empleados
2.2.05.01.01	Jubilación Patronal
2.2.05.01.02	Jubilación Por Desahucio

2.2.06.	Préstamos de Terceros Largo Plazo
2.2.06.01	Caja Comunal
2.2.07.	Pasivo Diferido
2.2.07.01	Ingresos Diferidos
2.2.07.02	Pasivos Por Impuestos Diferidos
3.	Patrimonio Neto
3.1.	Capital
3.1.01.	Capital Suscrito O Asignando
3.1.01.01	Capital Suscrito O Asignando
3.1.01.01.01.	Aportes De Socios O Accionistas Para Futura Capitalización
3.2.	Reservas
3.2.01.	Reservas
3.2.01.01	Reserva Legal
3.2.01.02	Reserva Facultativa Y Estatutaria
3.2.01.03	Reserva De Capital
3.2.01.04	Otras Reservas
3.3.	Otros Resultados Integrales
3.3.01.	Otros Resultados Integrales
3.4.	Resultados Acumulados
3.4.01.	Excedentes Acumuladas
3.4.01.01	Excedentes Acumuladas Año anteriores
3.4.02.	(-) Déficit Acumulados
3.4.02.01	(-) Déficit Acumulados Años anteriores
3.5.	Resultados Del Ejercicio
3.5.01.	Resultados Del Ejercicio
3.5.01.01	Excedente Neto Del Periodo
3.5.01.02	(-) Déficit Neto Del Periodo
4.	Ingresos
4.1.	Ingresos De la Organización
4.1.01.	Ingresos por Actividades Objeto Social
4.1.01.01	Ingresos Tarifa 12% IVA
4.1.01.02	Ingresos Actividad Agropecuaria Tarifa 0% IVA
4.1.01.02.01	Venta de Leche Cruda
4.1.01.02.02	Venta de Ganado
4.1.01.02.03	Otros Ingresos Activo Biológico
4.1.02.	(-) Descuentos En Ventas

4.1.02.01	Descuentos En Ventas Con Iva Tarifa 12%
4.1.02.02	Descuentos En Ventas Con Iva Tarifa 0%
4.1.02.03	Otros Descuentos Ventas
4.2.03.	(-) Devoluciones En Ventas
4.1.03.01	Devolución En Ventas Con Iva Tarifa 12%
4.1.03.02	Devolución En Ventas Con Iva Tarifa 0%
4.2.	Otros Ingresos
4.2.01.	Otros Ingresos
4.2.01.01	Utilidad En Venta De Activos Fijos
4.2.01.02	Ingreso Por Descuento En Ventas
4.2.01.03	Otros Ingresos
4.3.	Intereses Ganados y Otros
4.3.01.	Intereses Instituciones Financieras
4.3.01.01	Interés ganado Inst. Financieras
4.3.01.02	Otros Ingresos
5.	Costos
5.1.	Costos de Ingresos
5.1.01.	Costos de Ingresos Gravados Tarifa 12% IVA
5.1.01.01.	Costos de Ingresos Gravados Tarifa 12% IVA
5.1.01.01.01	Alquileres
5.1.02.	Costos de Ingresos Gravados Tarifa 0% IVA
5.1.02.01.	Costos Actividad Agropecuaria
5.1.02.01.01	Venta de Leche Cruda
5.1.02.01.01.01	Leche Cruda
5.1.02.01.01.02	Suplementos Nutricionales
5.1.03.	Mano De Obra Directa
5.1.03.01.	Mod - Sueldos Y Beneficios Sociales
5.1.03.01.01.	Mod - Sueldos Y Demas Remun. Materia Gravada IEES
5.1.03.01.01.01	Mod - Sueldos Unificados
5.1.03.01.01.02	Mod - Horas Extras
5.1.03.01.02.	Mod - Aportes A La Seguridad Social (Incluido F. De Reserva)
5.1.03.01.02.01	Mod - Aporte Patronal
5.1.03.01.02.02	Mod - Fondos De Reserva
5.1.03.01.03.	Mod - Beneficios Sociales E Indemnizaciones
5.1.03.01.03.01	Mod - Décimo Tercer Sueldo
5.1.03.01.03.02	Mod - Décimo Cuarto Sueldo

5.1.03.01.03.03	Mod - Vacaciones
5.1.04.	Otros Costos Indirectos De Fabricación
5.1.04.01.	Cif - Depreciaciones Planta Y Equipo
5.1.04.02	Cif - Mano de Obra Indirecta
5.1.04.02.01	Otros Servicios
5.1.04.03.	Cif - Deterioro
5.1.04.04.	Cif - Efecto Valor Neto De Realización Inventarios
5.1.04.05.	Combustibles y Lubricantes
5.1.04.05.01	Combustibles
5.1.04.05.02	Lubricantes
5.1.04.06.	Cif - Mantenimiento Y Reparaciones
5.1.04.06.01	Cif - Mant. Y Rep. De Equipos De Computación
5.1.04.06.02	Cif - Mant. Y Rep. De Equipos De Oficina
5.1.04.06.03	Cif - Mant. Y Rep. De Vehículos
5.1.04.07.	Cif - Suministros Materiales Y Repuestos
5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera
5.1.04.07.03	Cif - Mantenimiento y Repuestos De Maquinaria
5.1.04.07.04	Insumos, Suministros y Repuestos equipo de Ordeño
5.1.04.08.	Cif - Otros Costos De Producción
5.1.04.08.01	Cif - Energía Eléctrica
5.1.04.08.02	Insumos producción pastos
5.1.04.08.03	Cif - Agua
6.	Gastos
6.1.	Gastos de Operación
6.1.01.	Gastos de Ventas
6.1.01.01.	Gv - Sueldos Y Demas Remun. Materia Gravada IESS
6.1.01.02.	Gv - Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo De Reserva
6.1.01.03.	Gv - Beneficios Sociales E Indemnizaciones
6.1.01.04.	Gv - Gasto Planes De Beneficios A Empleados
6.1.01.05.	Gv - Honorarios, Comisiones Y Dietas Personas Naturales
6.1.01.05.01	Gv - Servicios Legales
6.1.01.05.02	Gv - Servicios Profesionales
6.1.01.06.	Gv - Mantenimiento Y Reparaciones
6.1.01.07.	Gv - Arrendamiento Operativo
6.1.01.08.	Gv - Comisiones
6.1.01.09.	Gv - Promoción Y Publicidad

6.1.01.10.	Gv - Combustibles Y Lubricantes
6.1.01.11.	Gv - Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)
6.1.01.12.	Gv - Transporte
6.1.01.13.	Gv - Gastos De Gestión
6.1.01.14.	Gv - Gastos De Viajes
6.1.01.15.	Gv - Agua, Energía, Luz Y Telecomunicaciones
6.1.01.15.01	Gv - Energía Eléctrica
6.1.01.15.02	Gv - Telefonía Celular
6.1.01.15.03	Gv - Telefonía Fija
6.1.01.15.04	Gv - Servicios De Internet
6.1.01.15.05	Gv - Agua
6.1.01.16.	Gv - Notarios Y Registradores De La Propiedad Y Mercantiles
6.1.01.17.	Gv - Impuestos, Contribuciones Y Otros
6.1.01.18.	Gv - Depreciaciones
6.1.01.19.	Gv - Amortizaciones
6.1.01.20.	Gv - Deterioro
6.1.01.21.	Gv - Otros Gastos
6.2.	Gastos Administrativos
6.2.01.	Ga - Gastos Administrativos
6.2.01.01.	Ga - Sueldos Y Demas Remun. Materia Gravada IESS
6.2.01.02.	Ga - Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo De Reserva
6.2.01.03.	Ga - Beneficios Sociales E Indemnizaciones
6.2.01.04.	Ga - Gasto Planes De Beneficios A Empleados
6.2.01.05.	Ga - Honorarios, Comisiones Y Dietas Personas Naturales
6.2.01.05.01	Ga - Servicios Legales
6.2.01.05.02	Ga - Servicios Profesionales
6.2.01.06.	Ga - Remuneraciones A Otros Trabajadores Autónomos
6.2.01.06.01	Ga - Servicios Ocasionales
6.2.01.06.02	Ga - Servicios De Impresión E Imprenta
6.2.01.06.03	Ga - Avalúos
6.2.01.06.06	Ga - Otros Servicios
6.2.01.07.	Ga - Mantenimiento Y Reparaciones
6.2.01.07.01	Ga - Mant. Y Rep. De Equipos De Computación
6.2.01.07.02	Ga - Mant. Y Rep. De Equipos De Oficina
6.2.01.07.03	Ga - Mant. Y Rep. De Vehículos
6.2.01.07.04	Ga - Mantenimiento Instalaciones

6.2.01.08.	Ga - Arrendamiento Operativo
6.2.01.09.	Ga - Comisiones
6.2.01.10.	Ga - Promoción Y Publicidad
6.2.01.11.	Ga - Combustibles Y Lubricantes
6.2.01.12.	Ga - Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)
6.2.01.13.	Ga - Transporte
6.2.01.14.	Ga - Gastos De Gestión
6.2.01.15.	Ga - Gastos De Viajes
6.2.01.15.01.	Ga - Alimentación Y Refrigerio Socios
6.2.01.16.	Ga - Agua, Energía, Luz Y Telecomunicaciones
6.2.01.16.01	Ga - Energía Eléctrica
6.2.01.16.02	Ga - telefonía Celular
6.2.01.16.03	Ga - telefonía Fija
6.2.01.16.04	Ga - Servicios De Internet
6.2.01.17.	Ga - Impuestos, Contribuciones Y Otros
6.2.01.17.01	Ga - Gasto Impuesto A La Renta
6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva
6.2.01.17.04	Ga - Impuestos Municipales
6.2.01.17.05	Ga - Contribución Superintendencia De Compañías
6.2.01.17.06	Ga - Intereses Mora Y Multa
6.2.01.18.	Ga - Depreciaciones
6.2.01.18.01	Ga - Deprec. Activo Biológico
6.2.01.19.	Ga - Deterioro
6.2.01.19.01	Pérdida Activo biológico
6.2.01.20.	Ga - Otros Gastos
6.2.01.20.01	Ga - Suministros De Aseo Y Limpieza
6.2.01.20.02	Ga - Suministros Y Materiales
6.2.01.20.03	Material de oficina
6.2.01.20.04	Ga - Suscripciones
6.2.01.20.05	Herramientas y Otros
6.2.01.20.06	Ga - atención Empleados/Socios
6.2.01.20.07	Ga - Uniformes
6.2.01.20.08	Otros Gastos Servicios
6.2.01.20.09	Ga - Gastos No Deducibles
6.3.	Gastos Financieros
6.3.01.	Gastos Financieros


6.3.01.01.	Gastos Financieros
6.3.01.01.01	Gf - Intereses Bancarios
6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios

Hechos Económicos

La Comuna Guagrabamba en los movimientos económicos son respaldados por los documentos fuentes, tales como: facturas, roles de pagos, cheques, notas de ventas, movimientos de cuenta bancarias que dan origen al registro contable.

Para el 01 de abril del 2023 se nos presenta el Estado de Situación Financiera del primer trimestre con los diferentes movimientos que la Comuna Guagrabamba a desarrollado. Estado de Situación Financiero

Tabla 40 Estado de Situación Financiera

	COMUNA GUAGRABAMBA RUC: 1792220696001 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERO AL 31 DE MARZO DEL 2023 EXPRESADO EN USD
--	--

1.	Activo		\$44.417,06
1.1.	Corriente		\$23.077,25
1.1.01.	Efectivo y Equivalentes de efectivo	<u>\$12.956,78</u>	
1.1.01.01.	Caja	\$146,35	
1.1.01.01.01	Caja General	\$165,16	
1.1.01.01.04	Caja Chica	-\$18,81	
1.1.01.02.	Bancos	\$12.810,43	
1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855	\$2.088,66	
1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro LTDA.	\$7.614,27	
1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960	\$3.107,50	
1.1.02.	Activos Financieros	<u>\$9.750,50</u>	
1.1.02.01.	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	\$9.750,50	
1.1.02.01.01	Clientes	\$10.130,50	
1.1.02.01.04	Transitoria Cruce Clientes (Siempre Cero)	-\$380,00	
1.1.04.	Servicios Y Otros Pagados Anticipados	<u>\$128,14</u>	
1.1.04.03.	Anticipo A Proveedores	\$128,14	
1.1.04.03.01	Anticipo A Proveedores de Bienes y Servicios	\$128,14	
1.1.05.	Activos Por Impuestos Corrientes	<u>\$241,83</u>	
1.1.05.01.	Crédito Tributario A Favor De La Organización Renta	\$241,83	
1.1.05.02.02	Impuestos Retenidos Impto, Renta Años Anteriores	\$241,31	
1.1.05.02.03	Impuestos Retenidos Año Actual	\$0,52	
1.2.	Activo No Corriente		\$21.339,81
1.2.01.	Propiedad, Planta Y Equipo	<u>\$21.339,81</u>	
1.2.01.04.	Instalaciones	\$2.400,00	
1.2.01.04.01	Invernadero	\$2.400,00	

1.2.01.06.	Maquinaria y Equipo		\$30.355,00	
1.2.01.06.01	Maquinarias y Equipos	\$30.355,00		
1.2.01.08.	Equipos de computación		\$1.142,40	
1.2.01.08.01	Equipo de computación	\$1.142,40		
1.2.03.	Activos Biológicos		\$15.900,00	
1.2.03.01.	De origen animal en crecimiento	\$750,00		
1.2.03.02.	De origen animal en desarrollo	\$1.500,00		
1.2.03.03.	De origen animal en producción	\$13.650,00		
1.2.02.	(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo		-\$28.457,59	
1.2.02.03.	Dep.Acum. Instalaciones	-\$280,00		
1.2.02.05.	Dep.Acum. Maquinaria Y Equipo	-\$24.994,50		
1.2.02.06.	Dep.Acum. Equipos De Computación	-\$31,42		
1.2.04.	Dep.Acum. Activos Biológicos de origen animal	-\$3.151,67		
2.	Pasivo			\$15.331,78
2.1.	Pasivo Corriente			\$15.331,78
2.1.01.	Cuentas Y Documentos Por Pagar		\$5.596,90	
2.1.01.01.	Proveedores	\$5.596,90		
2.1.01.01.01	Proveedores Locales	\$5.596,90		
2.1.03.	Otras Obligaciones Corrientes		\$5.428,79	
2.1.03.01.	Con La Administracion Tributaria		\$551,47	
2.1.03.01.01.	Retencion En La Fuente	\$262,21		
2.1.03.01.02.	Impuesto Al Valor Agregado	\$289,26		
2.1.03.02.	Con El Instituto Ecuatoriano De Seguridad Social		\$501,14	
2.1.03.02.01.	Aportes al Iess	\$453,66		
2.1.03.02.03.	Fondos De Reserva Iess	\$47,48		
2.1.07.03.	Por Sueldos Beneficios De Ley A Empleados		\$4.376,18	
2.1.07.03.01	Sueldos	\$1.989,00		
2.1.07.03.02	Decimo Tercer Sueldo	\$705,34		
2.1.07.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	\$984,84		
2.1.07.03.04	Vacaciones Provision	\$697,00		
2.1.06.	Anticipos		\$4.306,09	
2.1.06.01.	Anticipo De Socios		\$4.306,09	
2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna	\$4.306,09		
3.	Patrimonio Neto			\$15.841,64
3.4.	Resultados Acumulados			\$15.841,64
3.4.01.	Excedentes Acumuladas		\$64.623,86	
3.4.01.01	Excedentes Acumuladas Año anteriores	\$64.623,86		
3.4.02.	(-) Deficits Acumulados		-\$48.782,22	
3.4.02.01	(-) Deficits Acumulados Años anteriores	-\$48.782,22		
3.5.	Resultados Del Ejercicio			\$13.243,64
	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO MÁS RESULTADO			\$44.417,06

Tabla 41 Transacciones del Trimestre

COMUNA GUAGRABAMBA		
Organización Sin Fines de Lucro		
RUC: 1792220696001		
FECHA	TRANSACCIÓN	VALOR
1/04/2023	Se realiza la compra de guante de cuero.	\$ 7,50
2/04/2023	Se realiza la compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.	\$ 108,97
	Se realiza la Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 151,61
	Se realiza el pago del servicio de internet	\$ 20,00
	Se realiza la Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 333,11
3/04/2023	Se realiza la compra de suministros	\$ 8,35
	Se realiza la Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 360,11

	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 75,61
	Se realiza el pago del consumo servicio telefónico	\$ 6,94
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 147,86
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 154,36
	Se cancela por trabajos con retroexcavadora y lastre.	\$ 1.840,00
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 126,11
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 46,91
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 166,86
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 43,20
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 71,36
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 67,11
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 122,11
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 111,86
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 259,61
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 614,83
	Se realiza la compra de rodamientos tractor	\$ 27,00
	Se realiza la compra de Leche Ira y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.	\$ 257,97
	Pago de Fact. valor a cruzar con socio S	\$ 27,00
4/04/2023	Pago saldo Facturas Caiza Almache Martha Yesenia	\$ 0,70
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 110,61
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 83,86
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 52,86
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 338,61
	Se realiza la compra de Leche	\$ 398,47
	Se realiza la compra Leche Ira. 2da. Qna. Febrero.ro.ro.	\$ 59,11
	Se realiza la compra de leche Ira. y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.	\$ 137,11
5/04/2023	Se realiza el pado de sueldo a 1718402843 Rol de Pagos de Marzo de Jesus Amaya	\$ 474,62
	Se realiza el pado de sueldo a 0400839312 Rol de Pagos de Marzo de Manuel Calderon	\$ 516,13
	Se realiza el pado de sueldo a 1727838292 Rol de Pagos de Marzo de Gissela Jami	\$ 434,64
	Se realiza el pado de sueldo a 1727965285 Rol de Pagos de Marzo de Lenin Jami	\$ 563,61
	Pago Fact. 4 Vargas Armijos Maricela Elisabet	\$ 270,00
	Pago Fact. 93 Servicios Administrativos	\$ 191,20
	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Venta de leche 2da. Qna. Marzo 2023	\$ 9.959,50
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 56,61
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 143,86
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 223,86
6/04/2023	Reintegro Caja Chica Brenda Benalcazar	\$ 129,03
	Pago servicios Administración comuna	\$ 552,00
	Se realiza la compra de leche Irq. y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.	\$ 239,36
	Se realiza la compra de leche Irq. y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.	\$ 149,86
8/04/2023	Se realiza la compra de combustible	\$ 75,99
	Se realiza la compra de sales minerales	\$ 922,11
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 160,61
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 77,36
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 235,36
	Se realiza la Compra leche cruda Ira y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 119,61
10/04/2023	Cobro Fact. 184	\$ 10.130,50
	Alquiler de disfraz	\$ 8,00
	Pago saldo Fact. 9 CAIZA ALMACHE MARTHA YESENIA	\$ 153,97

Pago Fact. 6 y 7 BOHORQUEZ CONSTANTE ZOILA N.	\$	52,21
Pago Fact. 6 TOAPANTA AYMARA CARMEN A.	\$	123,85
Pago Fact. 9 CARPIO CAIZALUISA LAURA	\$	128,62
Pago Fact. 3 y abono Fact. 2 CAIZALUISA	\$	487,19
Pago Fact. 4 socio 13 CAMACHO SIMBAÑA VICTORIA G.	\$	61,38
Pago Fact. 19 Socia 16 CAJAMARCA ZURITA MARCO ANTONIO	\$	37,85
Pago Fact. 7 socia 20 GUZMAN TIPAN TELMO OSCAR	\$	93,00
Pago Fact. 13 socio 26 CAMACHO NACIMBA VICTORIA G.	\$	1,44
Pago Fact. 6 socia 71 CAIZA ALMACHE MARTHA Y.	\$	209,13
Pago Fact. 6 Socia 36 AYMARA CAIZA MARIA ELSA	\$	117,09
Pago Fact. 5 socio 35 QUILUMBA PLACENCIA MARIA G.	\$	60,50
Pago Fact. 15 socio 39 CAMACHO NACIMBA VICTORIA G.	\$	49,74
Pago Fact. 6 Socia 42 CHICAIZA VINUEZA NELY FABIOLA	\$	55,04
Pago Fact. 7 socio 43 CAIZA ALMACHE MARTHA YESENIA	\$	13,52
Pago Fact. 8 socio 45 CAIZA ALMACHE MARTHA YESENIA	\$	106,74
Pago Fact. 8 socio 46 GUZMAN TIPAN TELMO OSCAR	\$	39,59
Pago Fact. 9 socio 49 GUZMAN TIPAN TELMO OSCAR	\$	151,51
Pago Fact. 7 socio 54 CHICAIZA VINUEZA NELY FABIOLA	\$	105,42
Pago Fact. 7 socio 56 BOLAÑOS GUAMAN ROSA AMPARO	\$	2,96
Pago Fact. 7 socio 81 BOLAÑOS GUAMAN ROSA AMPARO	\$	13,95
Pago Fact. 10 Socio 58 CAIZA ALMACHE MARTHA YESENIA	\$	119,36
Pago Fact. 1 Socia 64 CAMACHO SIMBAÑA VICTORIA G.	\$	181,64
Pago Fact. 10 socio 65 GUZMAN TIPAN TELMO OSCAR	\$	33,41
Pago Fact. 6 socia 67 JAYA TOMALA MARIA LAURA	\$	103,19
Pago Fact. 9 socio 78 CANDO CAMACHO NANCY JANETH	\$	209,22
Pago CE00001127 valor de : 99.35 CAIZA	\$	99,35
Se realiza la compra de raygrass	\$	800,00
Se realiza la compra de balanceado	\$	665,60
Se realiza la Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$	280,97
Cobro potrerajes Socia Zoila Bohorquez	\$	37,00
Cobro potrerajes Socio Luis Almeida	\$	83,00
Cruce ayuda económica socia Carmen Toapanta	\$	1,00
Cruce de potreraje Socia Laura Carpio Caizaluisa	\$	93,00
Cruce de potreraje Socio Filiberto	\$	85,00
Cruce de Potreraje Socia Mireya Caiza C.	\$	37,00
Cruce potreraje socia Martha Guzman G.	\$	66,00
Cruce de potreraje socia CUICHAN MONTA MARIA HERLINDA	\$	25,00
Cruce de potreraje Socia Patricia Camacho Patricia	\$	65,00
Cruce de potreraje socia Martha Caiza	\$	25,00
Cruce de potreraje Socia Narcisa Carpio	\$	61,00
Cruce de potreraje Socia Ximena Toapanta	\$	33,00
Cruce de potreraje socio Jorge Gualotuña	\$	49,00
Cruce de potreraje Socia Leandra Reyes Chiguano	\$	70,65
Cruce de potreraje Socio Marcelo Camacho	\$	61,00
Cruce de ayuda económica Socia Daysi	\$	1,00
Cruce de potreraje Socia Martha Bohorquez	\$	45,00
Cruce de potreraje Socia Piedad Moreta	\$	29,00
Cruce de potreraje Socia Janeth Guzman	\$	37,00
Cruce de potreraje Socio Telmo Guzman	\$	81,50
Cruce de potreraje Socio Carlos Chicaiza	\$	37,00
Cruce de potreraje socio Cesar Chicaiza	\$	53,97
Cruce de potreraje Socia Gloria Almeida	\$	29,00
Cruce de potreraje socia Victoria Camacho	\$	13,00

	Cruce de potreraje socio Carlos Caiza G.	\$ 85,00
	Cruce saldos pendientes 2022 ZUÑIGA FLORES NANCY FERNANDA	\$ 53,57
	Cruce de potreraje Socia Maria Jaya	\$ 62,00
	Cruce de potreraje y saldo 2022 Socia	\$ 126,00
	Cruce de potreraje Socia Nely Chicaiza	\$ 37,00
	Cruce de potreraje Socia Piedad Evelyn	\$ 121,50
11/04/2023	Ingreso de una ternera # 26 Scrat Comuna	\$ 12,00
	Pago nota de venta 6 CALDERON CACHIGUANGO FREDY	\$ 412,50
	Se realiza la Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 63,36
	Se realiza la compra de hilo electro plástico y limpión	\$ 129,51
	Se realiza la Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 69,11
	Servicios prestados en Comuna	\$ 412,50
12/04/2023	Dev. socio cobro demas vaca Kendra	\$ 12,00
	Dev. socio cobro demas vacas Laura Carpio Caizaluisa	\$ 24,00
	Dev. socio cobro demas vaca Reina	\$ 12,00
	Se realiza la Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 344,36
	Se realiza la compra de leche 2da. Qna. Dic y 1ra. Y	\$ 289,16
	Se realiza la compra de leche 2da. Qna. Dic y 1ra. y	\$ 480,94
	Servicios prestados y mantenimiento	\$ 685,00
13/04/2023	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de	\$ 4.000,00
	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de	\$ 4.000,00
	Traspaso de fondos a Cta. Ahorros Coop	\$ 5.000,00
	Traspaso de fondos a Cta. Ahorros Coop	\$ 5.000,00
	Pago Fact. 3 socio 70 LOPEZ CALVACHE ALEXIS RAMIRO	\$ 323,92
	Pago Fact. 5 socio 77 AYMARA CAIZA MARIA ELSA	\$ 284,78
	Se realiza la Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 180,61
	Se realiza la Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.rero.ro.ro.	\$ 455,31
	Se realiza la compra de suministros para instalación	\$ 291,65
	Se realiza la compra 001002-000000044 de 149.82	\$ 156,24
	Impuesto predial	\$ 6,55
	Pago Impuesto predial	\$ 238,88
	Impuesto predial	\$ 134,07
	Cruce de potreraje socio Alexis Lopez	\$ 17,00
Cruce de potreraje socia María Aymara	\$ 45,00	
14/04/2023	Se realiza la compra de leche 1rq. y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.re	\$ 298,61
	Se realiza el pago del consumo de luz	\$ 7,43
	Se realiza el pago del consumo de luz	\$ 21,65
	Se realiza el pago del consumo de luz	\$ 475,72
	Se realiza el pago del consumo de luz	\$ 3,94
	Se realiza el pago del consumo de luz	\$ 73,60
15/04/2023	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Pago Factura 25 Socio 6 y 62 PINTO CUARAN LUIS	\$ 244,16
	Pago Fact. 13 GALARZA CAIZA S.	\$ 137,80
	Pago Fact. 1 Socio 27 SIMBAÑA NASIMBA DARWIN GERMAN	\$ 37,73
	Pago Fact. 4 socio 55 TAYUPANTA QUILLUPANGUI JAVIER G.	\$ 230,62
	Pago Fact. 11 socio 59 MOLINA MOLINA MARIA ETELVINA	\$ 11,42
	Pago Fact. 14 socio 68 CAMACHO NACIMBA PATRICIA DEL CARMEN	\$ 72,39
	Pago Fact. 4 socia 75 SALAZAR TAPIA ANA LUCIA	\$ 207,51
	Pago Fact. 9 socia 79 BENALCAZAR CARRANZA BRENDA P.	\$ 269,51
	Pago Fact. 4 socio 80 RIVERA PILAGUANO JORGE P.	\$ 106,82
	Pago Fact. 6 Socio 40 VALENCIA SORIA GUIDO M.	\$ 160,27
	Pago Fact. 7 socia 48 VALENCIA SORIA GUIDO M.	\$ 385,13
	Cruce potrerajes socios Luis Pinto y Erik	\$ 34,00

	Cruce de potreraje Socio Jaime Galarza	\$ 41,00
	Cruce de potreraje Socio Darwin Simbaña	\$ 25,00
	Cruce de potreraje socio Javier Tayupanta	\$ 65,00
	Cruce de potreraje Socia Rocío Chacasa	\$ 57,00
	Cruce de potreraje Socio Santiago S.	\$ 48,50
	Cruce de potreraje socia Ana Salazar SA	\$ 49,50
	Cruce de potreraje socia Brenda Benalcazar	\$ 87,00
	Cruce de potreraje Socio Jorge Rivera R	\$ 46,00
	Cruce de potreraje Socio Guido Valencia	\$ 126,00
	Cruce de potreraje socia Carmen Valencia	\$ 91,00
17/04/2023	Se realiza la compra de combustible	\$ 14,00
	Pago impuestos prediales GOBIERNO AUT.	\$ 379,50
	Pago Fact. 1879 COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO	\$ 1.821,60
	Se realiza la compra se agujas y jeringas	\$ 47,04
	Se realiza la compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.	\$ 437,80
18/04/2023	Pago Fact. 1880 AGUIRRE CASTILLO T.	\$ 4,10
	Anticipo servicios GUACAPINA ANGEL	\$ 350,00
	Se realiza la compra de tuerca	\$ 4,10
19/04/2023	Venta de leche cruda 1ra. Qna. Abril 2023	\$ 8.555,50
20/04/2023	Se realiza la compra de combustible	\$ 78,99
	Recargas Teléfono celular	\$ 30,00
	Reintegro Caja Chica Brenda Benalcazar	\$ 91,86
	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Se realiza la compra de detergentes y sanitizantes	\$ 285,21
	Se realiza la compra de copa de lavado, filtros, limpión	\$ 627,67
21/04/2023	Se realiza la compra de leche cruda	\$ 15,11
	Se realiza la compra de leche de 1ra. y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.	\$ 279,61
	Se realiza la compra de leche cruda 1ra. y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.	\$ 226,61
	Se realiza la compra de alambre de puas	\$ 132,05
24/04/2023	Cobro Fact. 185	\$ 9.959,50
25/04/2023	Pago Formulario 104 Iva y Retenciones.	\$ 289,26
	Reintegro Caja Chica Brenda Benalcazar	\$ 127,09
	Comisión por servicio de recaudación	\$ 0,30
	Comisión por servicio de recaudación	\$ 0,30
	Comisión por servicio de recaudación	\$ 0,30
	Comisión por servicio de recaudación	\$ 0,30
	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Pago Fact. 5 socio 10 CARPIO RODRIGUEZ MONICA P.	\$ 86,12
	Abono Fact. 5 socio 53 CARPIO RODRIGUEZ MONICA P.	\$ 33,45
	Pago Fact. 3 socia 23 GALARZA CAIZALUISA NELY GEORGINA.	\$ 55,73
	Pago Fact. 3 Socia 34 GALARZA CAIZALUISA NELY GEORGINA.	\$ 81,66
	Pago Fact. 9 socio 40 VALENCIA SORIA GUIDO MANUEL	\$ 155,34
	Pago Fact. 8 socia 48 VALENCIA SORIA GUIDO MANUEL	\$ 243,81
	Pago Fact. 5 socio 72 CARPIO RODRIGUEZ MONICA P.	\$ 27,75
	Pago de planilla de luz Empresa Eléctrica Quito.	\$ 3,94
	Pago de planilla de luz Empresa Eléctrica Quito.	\$ 475,72
	Pago de planilla de luz Empresa Eléctrica Quito.	\$ 21,65
	Pago de planilla de luz Empresa Eléctrica Quito.	\$ 7,43
	Pago Fact. 5 socio 25 y Socio 76 CARPIO RODRIGUEZ MONICA P.	\$ 76,11
	Pago Fact. PILICITA ASIMBAYA MARINA	\$ 16,07
	Cruce cuentas por cobrar con Fact.192	\$ 321,50
	Se realiza la compra de leche 1ra. y 2da. Qna Febrero.ro.ro.	\$ 490,47
	Renovación Firma electrónica comuna	\$ 17,92

	Cruce de potreraje Socio Juan Carpio	\$ 58,00
	Cruce de potreraje Socia Amparo Carpio	\$ 95,00
	Cruce de potreraje Socia Nely Galarza G	\$ 81,00
	Cruce de potreraje Socia Graciela Galarza	\$ 37,00
	Cruce de potreraje socio Guido Valencia	\$ 69,00
	Cruce de potreraje socia Carmen Valencia	\$ 33,00
	Cruce de potreraje Socia Mónica Carpio	\$ 56,99
	Cruce de potreraje Socio Fabian Paez P.	\$ 13,00
	Cruce de potreraje socia Marina Pilicita	\$ 135,00
26/04/2023	Pago Formulario 103 Retenciones Renta	\$ 262,21
	Se realiza la compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.	\$ 142,86
	Se realiza la compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.	\$ 28,61
28/04/2023	Se realiza la compra implementos de limpieza	\$ 15,28
	Se realiza la compra de cartuchos CE00001992	\$ 20,00
	Interés ganado Cta. ahorros Bco. Pichincha.	\$ 0,05
	Construcción de tapa de rastra	\$ 80,00
30/04/2023	Costo por servicio financiero	\$ 4,75
	Interés ganado Cta. ahorros Cooperativa Manantial del Oro	\$ 5,03
	Ret. Impto. a la renta interés ganado.	\$ 0,10
	Servicios Administrativos Tesorería Abril	\$ 224,00
	Servicios profesionales de Contabilidad	\$ 336,00
	Traspaso a Formulario 103 Ret. Fte. Ren	\$ 223,64
	Traspaso a Formulario 104 Iva y Ret. Iva	\$ 84,36
	Rol de Pagos de Abril de 2023	\$ 3.003,59
1/05/2023	Se realiza la compra desayunos	\$ 15,00
	Se realiza la compra de aretes y ratifin	\$ 40,08
	Servicios de Administración Comuna Abril	\$ 672,00
2/05/2023	Ingreso de Vaca Califa socio 52 Comuna	\$ 10,00
	Pago Fact. 8635 BALANVALLE CIA LTD	\$ 653,95
	Se realiza la compra de ratifin	\$ 3,00
3/05/2023	Pago de facturas ALFA TECNICA SC	\$ 616,66
	Pago Facturas 10460-10522-10621-9979	\$ 612,21
	Pago Facturas JUAN MANUEL OSORIO	\$ 622,13
	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Pago Fact. 6 socio 30 CAIZALUISA JOSE RAFAEL	\$ 92,43
	Pago Fact. 7 socio 74 CAIZALUISA JOSE RAFAEL	\$ 19,32
	Venta de leche 2da. Qna. Abril 2023	\$ 8.297,50
	Consumo telefónico	\$ 6,94
	Cruce de potreraje Socio Rafael Caizaluisa	\$ 49,00
	Cruce de potreraje socio Angel Guacapina	\$ 9,00
5/05/2023	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Abono remuneración Abril 2023 Jesus A.	\$ 400,00
	Abono remuneración Abril 2023 Manuel	\$ 400,00
	Abono remuneración Abril 2023 Gisella J.	\$ 300,00
	Abono remuneración Abril 2023 Lenin J.	\$ 400,00
	Abono Fact. 10 BENALCAZAR CARRANZA BRENDA P.	\$ 200,00
	Se realiza la compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.	\$ 54,11
	Se realiza la compra de leche 2da. Qna Dic, 1ra. y 2da	\$ 89,65
	Se realiza la compra de Leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.	\$ 196,61
	Anulación de factura	\$ 17,92
6/05/2023	Se realiza la compra de varios para festejo del día de Recaudación jefes de Grupo festejo día	\$ 293,57
8/05/2023	Transferencia de Fondos a Coop. Manantial el Oro LTDA	\$ 6.000,00
	Transferencia de Fondos a Coop. Manantial el Oro LTDA	\$ 6.000,00
	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de Guayaquil.	\$ 4.000,00
	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de Guayaquil.	\$ 4.000,00

	Transf. Fact. 186 Del Campo comuna	\$ 8.555,50
	Servicios prestados cuidado de ganado	\$ 395,00
	Renovación Firma Electrónica Comuna	\$ 17,92
9/05/2023	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Pago saldo remuneración Abril 2023 Jesus Amaya	\$ 133,95
	Pago saldo remuneración Abril 2023 Manuel Calderon	\$ 143,30
	Pago saldo remuneración Abril 2023 Gissela Jami	\$ 121,06
	Pago saldo remuneración Abril 2023 Lenin Jami	\$ 163,61
	Pago Fact 05 VARGAS ARMIJOS MARICELA ELISABET	\$ 270,00
	Pago Fact. 100 PAEZ PILICITA EDISON	\$ 191,20
	Pago Fact. 10 BENALCAZAR CARRAN	\$ 352,00
	Confección de 10 overoles impermeable	\$ 280,00
	Se realiza la compra de guantes gine	\$ 14,00
	10/05/2023	Alimentación
Pago Fact. 4076 PASTEURIZADORA Q.		\$ 786,00
11/05/2023	Pago Fact. 9 socia 52 QUILLUPANGUI LEON ANGELA E.	\$ 46,02
	Pago Liq. Se realiza la compra Nro. 14 Socia 45 MOLINA MOLINA MARIA FERNANDA	\$ 72,84
	Cruce de potreraje socia Miriam León Cardenas	\$ 37,00
12/05/2023	Se realiza la compra de materiales y suministros	\$ 216,33
13/05/2023	Se realiza la compra combustible	\$ 30,00
15/05/2023	Se realiza la compra combustible	\$ 14,00
	Se realiza la compra de Tubo	\$ 5,00
	Se realiza la compra de 2 sogas	\$ 15,00
	Consumo de energía eléctrica	\$ 8,39
	Consumo energía eléctrica	\$ 3,93
	Consumo energía eléctrica	\$ 19,50
	Consumo energía eléctrica	\$ 466,68
	Servicios prestados por el mes de Abril 2	\$ 525,00
Pago Se realiza el pago del consumo de luz	\$ 86,94	
16/05/2023	Pago Fact. 4 Socio 70 LOPEZ CALVACHE ALEXIS RAMIRO	\$ 568,01
	Se realiza la compra de nitrógeno, guantes, vainas	\$ 90,20
	Se realiza la compra de Leche	\$ 624,25
	Se realiza la compra Sellador, Sanitizur y Detergente	\$ 420,42
	Cruce de potreraje socio Alexis Lopez	\$ 50,00
17/05/2023	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Reintegro Caja Chica Brenda Benalcazar	\$ 124,05
	Venta Vaca C-2 PEPA Comuna Guagrabamba	\$ 250,00
	Pago Fact. 16 LEON CARDENAS MIRIAM SUSANA	\$ 279,67
	Venta Lecha 1ra. Qna. Mayo 2023	\$ 7.752,00
	Deterioro de pérdida venta activo biológico	\$ 1.050,00
	Gasto Depreciación activo biológico vaca C-2 Perla.	\$ 67,50
Deterioro de pérdida venta activo biológico	\$ 472,50	
18/05/2023	Se realiza la compra combustibles	\$ 90,01
19/05/2023	Pago Formulario 103 Retenciones Renta	\$ 223,64
	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Pago Fact. 109 - 172 - 235 y 249 MAIRA	\$ 80,00
	Pago Formulario 104 Iva y Retenciones	\$ 84,36
	Consumo internet	\$ 20,00
20/05/2023	Se realiza la compra combustibles	\$ 5,00
	Recargas de Telf.	\$ 30,00
22/05/2023	Cobro Fact. 187	\$ 8.297,50
	Se realiza la compra balanceados	\$ 665,60
23/05/2023	Alquiler de Tractor Sr. Wilson Freire	\$ 120,00
	Se realiza la compra de limpieza	\$ 97,50
	Se realiza la compra de limpieza	\$ 87,50
24/05/2023	Se realiza la compra de sales minerales	\$ 922,11

	Se realiza la compra de fardo silo de maíz	\$ 240,00
26/05/2023	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 220,73
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 345,98
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 513,73
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 761,23
27/05/2023	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 407,23
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 420,98
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 353,73
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 264,98
28/05/2023	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 247,73
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 294,48
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 81,48
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 254,23
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 444,71
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 658,08
29/05/2023	Servicio de amplificación	\$ 140,00
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 46,39
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 259,10
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 148,73
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 93,04
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 101,70
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 267,03
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 638,04
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 141,73
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 257,48
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 224,73
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 28,88
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 288,73
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 198,98
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 535,73
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 272,73
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 410,48
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 51,89
	Se realiza la Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 7,60
	Se realiza la compra de Leche	\$ 1.106,69
30/05/2023	Comisión por servicio recaudación Luz	\$ 0,30
	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Comisión por recaudación de luz	\$ 0,30
	Comisión por servicio de recaudación	\$ 0,30
	Comisión por servicio recaudación de luz	\$ 0,30
	Comisión por servicio de recaudación	\$ 0,30
	Comisión Servicio Recaudación Luz	\$ 0,30
	Comisión Servicio Recaudación IESS	\$ 0,30
	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Comisión Transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Pago Luz Fact. 83067430 Empresa Eléctrica	\$ 498,50
	Alquiler trajes de cucurucho y bastones	\$ 108,00
	Pago a Marcelo Camacho mantenimiento	\$ 160,00
	Pago de planilla de Aportes Marzo 2023 IESS	\$ 453,66
	Interés de Mora Aportes Marzo 2023 IESS	\$ 9,82
	Pago Planilla Fondos de Reserva Marzo	\$ 47,48
	Interés de mora Fondos Reserva Marzo	\$ 1,05
	Pago de planilla de Aportes Abril 2023 IESS	\$ 469,81
	Pago Planilla Fondos de Reserva Abril 2	\$ 49,98
Interés de mora Fondos Reserva Abril 2	\$ 0,55	
Reintegro Caja Chica Brenda Benalcazar	\$ 120,01	
Pago planillas de luz Empresa Eléctrica	\$ 160,54	
Interés de Mora planilla Aportes Abril 2023	\$ 4,65	

31/05/2023	Retención Impuesto a la renta interés ganado	\$ 0,08
	Interés ganado Cta. Cooperativa Mayo 2023	\$ 3,87
	Pago Fact. 10 VALENCIA SORIA GUIDO	\$ 0,01
	Costo Servicio Financiero	\$ 4,74
	Costo Chequera	\$ 30,00
	Ret. Impto. a la renta interés ganado Abril	\$ 0,01
	Interés ganado Cta. Cooperativa Abril 2023	\$ 0,12
	Venta de leche	\$ 22,50
	Rol de Pagos de Mayo de 2023	\$ 2.845,17
	Se realiza la compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 452,98
	Se realiza la compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 513,73
	Se realiza la compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 108,73
	Se realiza la compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 104,73
	Servicios Profesionales de Contabilidad	\$ 336,00
Traspaso Formulario 103 Retenciones R	\$ 249,52	
Traspaso a formulario 104 Iva y Ret. Iva	\$ 128,24	
1/06/2023	Se realiza la compra de lava	\$ 8,25
	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de Guayaquil	\$ 4.000,00
	Servicios de Administración Comuna	\$ 552,00
	Servicios Administrativos Tesorería	\$ 191,20
	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Coop. Manantial del Oro LTDA.	\$ 10.000,00
	Depósito de socio Comuna Guagrabamba	\$ 35,00
	Se realiza la compra de rollos de alambre y otros	\$ 607,02
	Se realiza la compra de nitrógeno, vainas y guantes	\$ 57,52
	Venta Leche 2da. Qna. Mayo 2023	\$ 9.450,50
	Se realiza la compra combustible	\$ 70,00
2/06/2023	Alimentación personal	\$ 17,50
3/06/2023	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Pago Fact. 6 VARGAS ARMIJOS MARICELA ELISABET	\$ 270,00
	Consumo telf.	\$ 6,94
	1718402843 Rol de Pagos de Mayo de Jesus Amaya	\$ 504,28
5/06/2023	0400839312 Rol de Pagos de Mayo de Manuel Calderon	\$ 415,54
	1727838292 Rol de Pagos de Mayo de Gissela Jami	\$ 489,82
	1727965285 Rol de Pagos de Mayo de Lenin Jami	\$ 520,05
	Se realiza la compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 222,98
	Pago saldos Fact. 9-16 GALARZA CAIZA SEGUNDO JAIME	\$ 0,02
6/06/2023	Se realiza la compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 383,73
	Se realiza la compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 59,48
	Se realiza la compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 908,63
	Cruce de potreraje Socia Rocio Chacasaguay	\$ 58,89
	Servicios prestados cuidado de ganado	\$ 507,50
	Se realiza la compra de linterna	\$ 17,06
7/06/2023	Cobro Fact. 188	\$ 7.752,00
	Pago nota de venta CALDERON C.	\$ 507,50
	Anticipo Se realiza la compra de linterna GUACAPINA ANGEL MESIAS	\$ 30,00
	Se realiza la compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 420,98
	Se realiza la compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 111,73
	Se realiza la compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 447,48
	Se realiza la compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 208,98
	Se realiza la compra de povizur yodo	\$ 62,40
8/06/2023	Pago Fact. 5 Socios 7, 8 y 16 CAIZALUIZA	\$ 901,60
	Pago Fact. 6 socios 10-25-53-72-76 C.	\$ 476,03
	Pago Fact. 6 Socio 76 CARPIO RODRIGUEZ MONICA PATRICIA	\$ 77,52
	Pago Fact. 2 Socios 13 CAMACHO SIMBAÑA VICTORIA G.	\$ 253,15
	Pago Fact. 12 socia 20 GUZMAN TIPAN TELMO O.	\$ 309,76
8/06/2023	Pago Fact. 8 Socia 36 AYMARA CAIZA MARIA ELSA	\$ 216,32
	Pago Fact. 13 Socio 43 CAIZA ALMACHE MARTHA YESENIA	\$ 50,31

	Pago Fact. 13 socia 46 GUZMAN TIPAN TELMO OSCAR	\$ 36,61
	Pago Fact. 14 socio 49 GUZMAN TIPAN TELMO OSCAR	\$ 289,00
	Pago Fact. 3 socia 64 CAMACHO SIMBAÑA VICTORIA G.	\$ 354,76
	Pago Fact. 5 socio 66 ZUÑIGA FLORES NANCY FERNANDA	\$ 55,06
	Pago Fact. 7 Socia 77 AYMARA CAIZA MARIA ELSA	\$ 659,61
	Pago Fact. 7 socio 3 TOAPANTA AYMARA CARMEN ALEXA	\$ 208,52
	Pago Fact. 16 socia 28 CAIZA ALMACHE MARTHA YESENIA	\$ 148,48
	Pago Fact. 9 socio 30 CAIZALUISA JOSE RAFAEL	\$ 161,11
	Pago Fact. 11 Socio 65 GUZMAN TIPAN TELMO OSCAR	\$ 52,88
	Pago Fact. 17 CAMACHO NACIMBA PATRICIA DEL CARMEN	\$ 203,84
	Cruce de potreraje socia Carmen Toapanta	\$ 10,00
	Cruce de potreraje Socia Piedad, Evelyn	\$ 194,00
	Cruce de potreraje socios 10-25-53-72-7	\$ 345,99
	Cruce potreraje socia Victoria Camacho	\$ 150,00
	Cruce de potreraje Socia Martha Guzman	\$ 107,00
	Cruce de potreraje Socia Ximena Toapanta	\$ 46,00
	Cruce de potreraje Socia Martha Bohorquez	\$ 90,00
	Cruce de potreraje Socia Janeth Guzman.	\$ 74,00
	Cruce de potreraje Socio Telmo Guzman	\$ 154,00
	Cruce de potreraje socia Victoria Camacho	\$ 62,00
	Cruce de potreraje socio Carlos Caiza G.	\$ 154,00
	Cruce de potreraje socio Samuel M.	\$ 165,68
	Cruce de potreraje Socia Narcisa Carpio	\$ 98,00
	Cruce de potreraje Socia Maria Aymara	\$ 94,00
	Cruce de potreraje socia Martha Caiza C.	\$ 74,00
	Cruce de potreraje socio Rafel Caizaluisa	\$ 97,99
	Grada metálica	\$ 180,00
	Pago Fact. 21 UBILLUS ARGUERO MIGUEL ANGEL	\$ 180,00
9/06/2023	Pago Fact. 10 socia 5 CARPIO CAIZALUISA LAURA	\$ 171,85
	Pago Fact. 7 Socia 67 JAYA TOMALA M.	\$ 132,25
10/06/2023	Pago Fact. 5 socia 75 SALAZAR TAPIA ANA LUCIA	\$ 448,03
	Pago Fact. 11 socia 78 CANDO CAMACHO NANCY JANETH	\$ 454,08
	Pago Factura 16 Socio 24 GALARZA CAIZALUISA NELY G.	\$ 281,55
	Cruce de potreraje Socia Laura Carpio C.	\$ 178,33
	Cruce de potreraje Socia Maria Jaya	\$ 113,00
	Cruce de potreraje socia Ana Salazar	\$ 82,33
	Cruce de potreraje Socia Maria Camacho	\$ 204,00
	Cruce de potreraje Socio Jaime Galarza	\$ 98,33
	Pago Fact. 9 -10 -11 Socia 2 BOHORQUEZ	\$ 59,87
	Pago Fact. 12 socia 52 QUILLUPANGUI LEON ANGELA ELIZA	\$ 209,53
11/06/2023	Pago Fact. 7 Socio 27 SIMBAÑA NASIMBA DARWIN GERMAN	\$ 57,64
	Servicio de internet Mayo 2023	\$ 20,00
	Cruce de potreraje socia Zoila Bohorquez	\$ 22,63
	Cruce de potreraje socia Miriam León Q.	\$ 82,00
	Cruce de potreraje Socio Darwin Simba	\$ 50,00
	Pago Fact. 4 Socia 23 GALARZA CAIZA.	\$ 108,03
	Pago Fact. 9 socia 42 CHICAIZA VINUEZA NELY FABIOLA	\$ 101,68
12/06/2023	Pago Fact. 12 socia 45 CAIZA ALMACHE MARTHA YESENIA	\$ 244,00
	Se realiza la compra combustible	\$ 40,00
	Servicios prestados Comuna Mayo 2023	\$ 525,00
	Se realiza la compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 1.023,85
	Cruce con ayuda económica Socia Daysi	\$ 2,00
	Cruce de potreraje socia Piedad Moreta	\$ 26,00
	Cruce de potreraje Socia Nely Galarza G.	\$ 134,00
	Traspaso de Fondos a Cta. Coop., Manantial el Oro LTDA.	\$ 8.000,00
	Traspaso de Fondos a Cta. Coop., Manantial el Oro LTDA.	\$ 8.000,00
13/06/2023	Deposito realizado Cta. Comuna	\$ 22,14
	Pago Fact. 421 JUAN MANUEL OSORIO	\$ 413,06
	Pago Fact. 172 LEON CARDENAS MIRIAM	\$ 207,45

	Cruce con cuentas por pagar Leche socio	\$ 1.537,50
	Cruce con cuentas por Cobrar Fact. 192	\$ 836,00
	Recaudación potrerajes socios Marina P.	\$ 187,85
	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Comisión por servicio de recaudación	\$ 0,30
	Pago Fact. 15 Socio 1 CAIZA ALMACHE MARTHA YESENIA	\$ 300,37
	Pago Fact. 30 Socio 6 PINTO CUARAN LUIS FABIAN	\$ 320,15
	Pago Fact. 4 socia 34 GALARZA CAIZA	\$ 96,22
	Pago Fact. 7 socio 35 QUILUMBA PLACENCIA MARIA G.	\$ 153,68
	Pago Fact 16 Socio 39 CAMACHO NACIMBA PATRICIA DEL CARMEN	\$ 78,98
	Pago Fact. 10 socio 40 VALENCIA SORIA GUIDO MANUEL	\$ 310,44
	Pago Fact. 8 Socia 54 CHICAIZA VINUEZA NELY FABIOLA	\$ 188,75
	Pago Fact. 14 socia 58 CAIZA ALMACHE MARTHA YESENIA	\$ 148,90
	Pago Fact. 11 socia 79 BENALCAZAR CARRANZA BRENDA P.	\$ 344,09
	Pago Fact. 5 socio 80 RIVERA PILAGUANO JORGE PATRICIO	\$ 255,01
	Pago Fact. 11 socia 48 VALENCIA SORIA GUIDO MANUEL	\$ 426,59
	Pago Fact. 8 socio 56 BOLAÑOS GUAMAN ROSA AMPARO	\$ 66,20
	Pago Fact. 9 socio 81 BOLAÑOS GUAMAN ROSA AMPARO	\$ 95,72
	Pago Factura 8 PILICITA ASIMBAYA MARINA SOL	\$ 263,79
	Pago planilla de Aportes Mayo 2023 IES	\$ 445,09
	Pago Planilla Fondos de Reserva Mayo	\$ 40,35
	Dev. Comisión Bancaria Fabian Paez	\$ 0,30
	Se realiza la compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 128,19
	Se realiza la compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 416,75
	Se realiza el pago del consumo de luz	\$ 9,39
	Se realiza el pago del consumo de luz	\$ 455,98
14/06/2023	Se realiza el pago del consumo de luz	\$ 18,33
	Se realiza el pago del consumo de luz	\$ 3,93
	Se realiza la compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 339,79
	Se realiza la compra de leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.	\$ 36,00
	Se realiza la compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 125,23
	Se realiza la compra de leche 1ra y 2da. Qna. Abril 2	\$ 141,55
	Cruce de potreraje Socio Luis Almeida C.	\$ 106,00
	Cruce de potreraje Socio Luis Pinto PIN	\$ 58,00
	Cruce de potreraje Socia Erika Pinto PIN	\$ 38,60
	Cruce de potreraje socio Jorge Gualotuña	\$ 98,00
	Cruce de potreraje Socia Leandra Reyes	\$ 130,00
	Cruce de potreraje Socio Marcelo Cama	\$ 118,00
	Cruce de potreraje socio Guido Valencia	\$ 82,00
	Cruce de potreraje Socia Nely Chicaiza	\$ 106,00
	Cruce de potreraje Socio Carlos Chicaiza	\$ 35,50
	Cruce de potreraje Socia Gloria Almeida	\$ 106,00
	Cruce de potreraje socia Brenda Benalcazar	\$ 164,50
	Cruce de potreraje Socio Jorge Rivera	\$ 87,50
	Cruce de potreraje Socio Cesar Chicaiza	\$ 53,00
	Se realiza el pago del consumo de luz	\$ 143,89
	Cruce de potrerajes socios Santiago Simbaña	\$ 76,00
	Deposito realizado Cta. Comuna	\$ 39,12
	Se realiza la compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 435,23
15/06/2023	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,40
	Fondo de Caja chica nuevo Administrador	\$ 100,00
16/06/2023	Liquidación Fondo Caja Chica Brenda	\$ 35,75
	Se realiza la compra combustible	\$ 91,10
	Mantenimiento bomba transferencia	\$ 120,00
	Servicios de Administración Comuna	\$ 276,00
	Se realiza la compra de limpión	\$ 114,95
	Se realiza la compra guante gine	\$ 13,75
	Venta de Leche 1ra. Qna Junio 2023	\$ 8.629,00

17/06/2023	Se realiza la compra Combustible	\$ 14,00
19/06/2023	Se realiza la compra mat. eléctrico Fact. caducada C.	\$ 2,00
20/06/2023	Cobro Fact. 190	\$ 9.450,00
21/06/2023	Se realiza la compra de leche	\$ 69,44
22/06/2023	Alimentación personal Comuna	\$ 13,00
23/06/2023	Pago Fact. 5 socio 55 TAYUPANTA QUILLUPANGUI JAVIER G	\$ 316,87
24/06/2023	Cruce de Potreraje Socia Mireya Caiza C.	\$ 82,00
25/06/2023	Cruce de potreraje Socio 55 TAYUPANTA QUILLUPANGUI JAVIER G	\$ 114,00
	Pago Fact. 3 socia 21 CUICHAN MONTA MARIA HERLINDA	\$ 99,78
	Comisión recaudación EEQ	\$ 0,30
26/06/2023	Comisión recaudación EEQ	\$ 0,30
	Comisión recaudación EEQ	\$ 0,30
	Comisión recaudación EEQ	\$ 0,30
	Pago planillas de luz Empresa Eléctrica	\$ 487,63
	Pago Formulario 103 Retenciones Renta	\$ 249,52
	Pago Formulario 103 Retenciones Renta	\$ 128,24
	Cruce de potreraje Socia Herlinda Cuichan Maria	\$ 125,23
	Cruce de potreraje Socia Herlinda Cuichan Maria	\$ 41,77
	Pago Fact. 654-715 ANIMAL NUTRITION	\$ 1.825,78
Pago Fact. 4935-5032-6049 ASOCIACIÓN	\$ 392,08	
27/06/2023	Pago Fact. 8856 BALANVALLE CIA LTD	\$ 653,95
	Pago Fact. 195-217 SILOMIXFARDO S.	\$ 471,60
	Pago Fact. 198 LEON CARDENAS MIRIAM SUSANA	\$ 607,02
	Se realiza la compra de pajuelas toro turin	\$ 1.120,00
	Pago Fact. 181702 FERRETERIA EL CA	\$ 125,74
	Pago Fact. 10750-10744-10782-10852-1	\$ 365,34
	Recarga Telf.	\$ 10,00
Pago Fact. 22 Socia 18 CAJAMARCA ZURITA MARCO ANTONIO	\$ 46,18	
28/06/2023	Pago Fact. 5 socio 38 REYES CH.	\$ 137,03
	Pago Fact. 11 socia 71 CAIZA ALMACHE MARTHA YESENIA	\$ 540,03
	Pago Fact. 8 socio 74 CAIZALUISA JOSE RAFAEL	\$ 91,03
	Cruce de potreraje socia Zoila Bohorquez	\$ 51,37
	Cruce de potreraje Socia Graciela Galarza	\$ 102,00
	Cruce de potreraje socio Angel Guacapina	\$ 2,00
	Se realiza la compra de aretes	\$ 18,13
	Cruce de potreraje Socia Patricia Camacho	\$ 82,00
	Venta de Leche de enero a abril 2023	\$ 1.537,50
Vacunación contra la Fiebre Aftosa	\$ 249,00	
29/06/2023	Se realiza la compra de termo para descongelar p.	\$ 127,04
	Servicio de recarga y Se realiza la compra de lava	\$ 13,00
	Comision bancaria por cobros interbanca	\$ 6,90
30/06/2023	Interes ganado Cta. Pichincha Junio 20	\$ 0,06
	Ret. Impto. a la renta interés ganado Junio	\$ 0,01
	Ajuste Fact. Cobro interbancario Comuna	\$ 0,01
	Interés ganado cta. ahorros Coop. Junio	\$ 6,55
	Retención Impuesto a la renta interés ganado	\$ 0,13
	Pago Fact. 44 MULTISERVICIOS GALARZA CRUZ MIAG CIA LTDA.	\$ 149,82
	Pago Fact. 38 PINTO CUARAN LUIS FABIAN	\$ 952,38
	CRUCE ANTICIPO 439-1204 10040436	\$ 120,00
	Se realiza la compra semillas de pasto, agujas y jeringas	\$ 952,38
	Servicios Administrativos Tesorería Comuna	\$ 191,20
	Servicios profesionales de contabilidad	\$ 270,00
	Se realiza la compra de sellador	\$ 134,64
	Se realiza la compra de Complemento 40 kilos.	\$ 653,95
	Servicio de Tractor en Comuna	\$ 120,00
	Se realiza la compra de sellador	\$ 134,64
Se realiza la compra de Complemento 40 kilos.	\$ 653,95	
Servicio de Tractor en Comuna	\$ 120,00	
CRUCE ANTICIPO 439-1204 10040436	\$ 120,00	


	Traspaso a formulario 103 Retenciones	\$ 30,00
	Traspaso a formulario 10 4 IVA y Retenciones	\$ 202,02
	Rol de Pagos de Junio de 2023	\$ 2.849,01

Libro Diario

En este documento se realiza el registro de las operaciones agropecuarias diarias en la Comuna Gugrabamba, es el libro principal en la contabilidad, identificando la naturaleza de la cuenta para poder cumplir la partida doble. Dentro de los principales asientos de las transacciones que realiza la Comuna se presentan los siguientes:

- Compra de alimentos lecheros
- Venta de leche
- Pago de servicios básicos
- Pago de sueldos y beneficios sociales
- Pago de leche a los socios como proveedores locales.
- Cobro de potreraje a los socios, esto se realiza mediante el cruce de información para entregar la diferencia al socio.
- Pago de vacunas.
- Pago por ingreso de semovientes
- Compra de suministros, pasto y pajuelas.
- Compra de combustible para el tractor.
- Registro de los intereses ganados en las diferentes instituciones bancarias.
- Registro de las declaraciones: formularios 103 y 104.
- Pago de servicios profesionales.
- Venta de ganado.
- Compra de materiales veterinarios.


Tabla 42 Libro Diario Abril 2023.


 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2023 EXPRESADO EN USD					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/04/2023		-1-			
	1.1.01.01.01	Caja General		\$ 165,16	
	1.1.01.01.04	Caja Chica			\$ 18,81
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855		\$ 2.088,66	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.		\$ 7.614,27	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960		\$ 3.107,50	
	1.1.02.01.01	Clientes		\$ 10.130,50	
	1.1.02.01.02	Transitoria Cruce Clientes (Siempre Cero)			\$ 380,00
	1.1.04.03.01	Anticipo A Proveedores de Bienes y Servicios		\$ 128,14	
	1.1.05.02.02	Impuestos Retenidos Impto, Renta Años Anteriores		\$ 241,31	
	1.1.05.02.03	Impuestos Retenidos Año Actual		\$ 0,52	
	1.2.01.04.01	Invernadero		\$ 2.400,00	
	1.2.01.06.01	Maquinarias y Equipos		\$ 30.355,00	
	1.2.01.08.01	Equipo de computación		\$ 1.142,40	
	1.2.03.01.	De origen animal en crecimiento		\$ 750,00	
	1.2.03.02.	De origen animal en desarrollo		\$ 1.500,00	
	1.2.03.03.	De origen animal en producción		\$ 13.650,00	
	1.2.02.03.	Dep.Acum. Instalaciones			\$ 280,00
	1.2.02.05.	Dep.Acum. Maquinaria Y Equipo			\$ 24.994,50
	1.2.02.06.	Dep.Acum. Equipos De Computación			\$ 31,42
	1.2.04.01.	Dep.Acum. Activos Biológicos de origen animal			\$ 3.151,67
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 5.596,90
	2.1.03.01.01.	Retención En La Fuente			\$ 262,21
	2.1.03.01.02.	Impuesto Al Valor Agregado			\$ 289,26
	2.1.03.02.01.	Aportes al less			\$ 453,66
	2.1.03.02.03.	Fondos De Reserva less			\$ 47,48
	2.1.07.03.01	Sueldos			\$ 1.989,00
	2.1.07.03.02	Decimo Tercer Sueldo			\$ 705,34
	2.1.07.03.03	Decimo Cuarto Sueldo			\$ 984,84
	2.1.07.03.04	Vacaciones Provision			\$ 697,00
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 4.306,09
	3.4.01.	Excedentes Acumulados			\$ 15.841,64
	3.5.	Resultados Del Ejercicio			\$ 13.243,64
		P/r. Asiento de apertura para inicio del período del mes de abril			
01/04/2023		2			
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 6,70	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,80	
	1.1.01.01.04	Caja Chica			\$ 7,50
		P/r. Compra de guante de cuero.			
02/04/2023		3			
	4.1.01.02.01	Leche Cruda		\$ 108,97	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 107,88
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 1,09
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.ro			
02/04/2023		4			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 151,61	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 150,09
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 1,52
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.			
02/04/2023		5			
	6.2.01.16.04	Ga - Servicios De Internet		\$ 17,86	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 2,14	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 20,00
		P/r. Servicio de internet			
02/04/2023		6			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 333,11	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 329,78
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 3,33
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.			
03/04/2023		7			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 360,11	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 356,51
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 3,60
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.			
		PASAN		\$ 74.254,76	\$ 74.254,76




COMUNA GUAGRABAMBA
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2023

FECHA	COD.	DETALLE	VIENEN	PARCIAL	DEBE	HABER
03/04/2023		8			\$ 74.254,76	\$ 74.254,76
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda			\$ 75,61	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 74,85
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				\$ 0,76
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.				
03/04/2023		9				
	6.2.01.16.03	Ga - Telefonía Fija			\$ 6,20	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva			\$ 0,74	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 6,94
		P/r. Consumo servicio telefónico				
03/04/2023		10			\$ 147,86	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 146,38
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 1,48
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.				
03/04/2023		11			\$ 154,36	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 152,82
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 1,54
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.				
03/04/2023		12			\$ 1.840,00	
	6.2.01.07.04	Ga - Mantenimiento Instalaciones				\$ 1.821,60
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 18,40
	5.1.02.01.01.02	Transporte Privado De Pasajeros O Carga 1% (310)				
		P/r. Trabajos con retroexcavadora y lastre.				
03/04/2023		13			\$ 126,11	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 124,85
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 1,26
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
03/04/2023		14			\$ 46,91	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 46,44
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 0,47
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
03/04/2023		15			\$ 166,86	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 165,19
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 1,67
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
03/04/2023		16			\$ 43,20	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 42,77
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 0,43
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
03/04/2023		17			\$ 71,36	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 70,65
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 0,71
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
03/04/2023		18			\$ 67,11	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 66,44
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 0,67
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
03/04/2023		19			\$ 122,11	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 120,89
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 1,22
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
03/04/2023		20			\$ 111,86	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 110,74
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 1,12
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
03/04/2023		21			\$ 259,61	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 257,01
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 2,60
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
			PASAN		\$ 77.494,66	\$ 77.494,66

 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2023						
FECHA	COD.	DETALLE	VIENEN	PARCIAL	DEBE	HABER
05/04/2023			37		\$ 89.627,25	\$ 89.627,25
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda			\$ 143,86	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 142,42
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				\$ 1,44
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
05/04/2023			38		\$ 223,86	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 221,62
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 2,24
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
05/04/2023			39		\$ 474,62	
	2.1.07.03.01	Sueldos				\$ 474,62
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				
		P/r. Pago de sueldo del mes de Marzo empleado 1718402843 Jesus Amaya.				
05/04/2023			40		\$ 516,13	
	2.1.07.03.01	Sueldos				\$ 516,13
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				
		P/r. Pago de sueldo del mes de Marzo empleado 0400839312 Calderón Manuel.				
05/04/2023			41		\$ 434,64	
	2.1.07.03.01	Sueldos				\$ 434,64
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				
		P/r. Pago de sueldo del mes de Marzo empleado 1727838292 Jami Gissela.				
05/04/2023			42		\$ 563,61	
	2.1.07.03.01	Sueldos				\$ 563,61
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				
		P/r. Pago de sueldo del mes de Marzo empleado 1727965285 Jami Lenin.				
05/04/2023			43		\$ 270,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 270,00
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				
		P/r. Pago Fact. 4 VARGAS ARMIJOS.				
05/04/2023			44		\$ 191,20	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 191,20
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				
		P/r. Pago Fact. 93 Servicios Administrativos.				
05/04/2023			45		\$ 0,36	
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios			\$ 0,04	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva				\$ 0,40
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				
		P/r. Comisión transferencia interbancaria.				
05/04/2023			46		\$ 0,36	
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios			\$ 0,04	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva				\$ 0,40
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				
		P/r. Comisión transferencia interbancaria.				
05/04/2023			47		\$ 0,36	
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios			\$ 0,04	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva				\$ 0,40
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				
		P/r. Comisión transferencia interbancaria.				
05/04/2023			48		\$ 0,36	
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios			\$ 0,04	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva				\$ 0,40
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				
		P/r. Comisión transferencia interbancaria.				
06/04/2023			49		\$ 552,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 552,00
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				
		P/r. Pago servicios Administración comuna.				
06/04/2023			50		\$ 129,03	
	1.1.01.01.	Caja Chica				\$ 129,03
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				
		P/r. Reitegro Caja Chica Brenda Benalcazar				
06/04/2023			51		\$ 239,36	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 236,97
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 2,39
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
06/04/2023			52		\$ 149,86	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 148,36
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 1,50
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
		PASAN			\$ 93.517,02	\$ 93.517,02

 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2023						
FECHA	COD.	DETALLE	VIENEN	PARCIAL	DEBE	HABER
08/04/2023			53		\$ 93.517,02	\$ 93.517,02
	5.1.02.01.01.02	Suplementos Nutricionales			\$ 922,11	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 912,89
	2.1.03.01.01.07	Otras retenciones 1% (incluye regimen RIMPE - Emprendedor)				\$ 9,22
		P/r. Compra de sales minerales.				
08/04/2023			54		\$ 160,61	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 159,00
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 1,61
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
08/04/2023			55		\$ 77,36	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 76,59
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 0,77
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
08/04/2023			56		\$ 235,36	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 233,01
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 2,35
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
08/04/2023			57		\$ 119,61	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 118,41
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 1,20
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
08/04/2023			58		\$ 67,85	
	5.1.04.05.01	Combustibles			\$ 8,14	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva				\$ 75,99
	1.1.01.01.	Caja Chica				
		P/r. Compra de Combustible				
10/04/2023			59		\$ 800,00	
	5.1.04.08.02	Insumos producción pastos				\$ 786,00
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 14,00
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)				
		P/r. Compra de raygrass.				
10/04/2023			60		\$ 665,60	
	5.1.02.01.01.02	Suplementos Nutricionales				\$ 653,95
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 11,65
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)				
		P/r. Compra de balanceado				
10/04/2023			61		\$ 280,97	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 278,16
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 2,81
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
10/04/2023			62		\$ 37,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 37,00
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna				
		P/r. Cobro potrerajes Socia Zoila Bohorquez.				
10/04/2023			63		\$ 83,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 83,00
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna				
		P/r. Cobro potrerajes Socio Luis Almeida .				
10/04/2023			64		\$ 1,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 1,00
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna				
		P/r. Cruce ayuda económica socia Carmen T 1.				
10/04/2023			65		\$ 93,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 93,00
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna				
		P/r. Cruce de potreraje Socia Laura Carpio.				
10/04/2023			66		\$ 85,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 85,00
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna				
		P/r. Cruce de potreraje Socio Filiberto Camacho.				
10/04/2023			67		\$ 37,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 37,00
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna				
		P/r. Cruce de Potreraje Socia Mireya Caiza.				
10/04/2023			68		\$ 66,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 66,00
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna				
		P/r. Cruce potreraje socia Martha Guzman G				
			PASAN		\$ 97.256,63	\$ 97.256,63

 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
			VIENEN	\$ 97.256,63	\$ 97.256,63
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 25,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 25,00
		P/r. Cruce de potreraje socia CUICHAN M.			
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 65,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 65,00
		P/r. Cruce de potreraje Socia Patricia Camacho.			
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 25,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 25,00
		P/r. Cruce de potreraje socia Martha Caiza .			
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 61,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 61,00
		Cruce de potreraje Socia Narcisca Carpio.			
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 33,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 33,00
		P/r. Cruce de potreraje Socia Ximena Toapanta,			
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 49,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 49,00
		P/r. Cruce de potreraje socio Jorge Gualotuña.			
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 70,65	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 70,65
		P/r. Cruce de potreraje Socia Leandra Reyes.			
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 61,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 61,00
		P/r. Cruce de potreraje Socio Marcelo Camacho.			
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 1,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 1,00
		P/r. Cruce de ayuda económica Socia Daysi.			
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 45,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 45,00
		P/r. Cruce de potreraje Socia Martha Bohorquez.			
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 29,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 29,00
		P/r. Cruce de potreraje Socia Piedad Moreta.			
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 37,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 37,00
		P/r. Cruce de potreraje Socia Janeth Guzma			
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 81,50	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 81,50
		P/r. Cruce de potreraje Socio Telmo Guzman.			
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 37,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 37,00
		P/r. Cruce de potreraje Socio Carlos Chicaiza			
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 53,97	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 53,97
		P/r. Cruce de potreraje socio Cesar Chicaiza			
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 29,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 29,00
		P/r. Cruce de potreraje Socia Gloria Almeida.			
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 13,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 13,00
		P/r. Cruce de potreraje socia Victoria Camacho.			
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 85,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 85,00
		P/r. Cruce de potreraje socio Carlos Caiza G.			
10/04/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 53,57	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 53,57
		P/r. Cruce saldos pendientes 2022 ZUNIGA.			
			PASAN	\$ 98.111,32	\$ 98.111,32

COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE ABRIL				PARCIAL	DEBE	HABER
FECHA	COD.	DETALLE	VIENEN			
10/04/2023			88		\$ 98.111,32	\$ 98.111,32
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 62,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna				\$ 62,00
		P/r. Cruce de potreraje Socia Maria Jaya.				
10/04/2023			89		\$ 126,00	\$ 126,00
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 126,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna				\$ 126,00
		P/r. uce de potreraje y saldo 2022 Socia.				
10/04/2023			90		\$ 37,00	\$ 37,00
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 37,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna				\$ 37,00
		P/r. Cruce de potreraje Socia Nely Chicaiza.				
10/04/2023			91		\$ 121,50	\$ 121,50
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 121,50	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna				\$ 121,50
		P/r. Cruce de potreraje Socia Piedad, Evelyn .				
10/04/2023			92		\$ 10.130,50	\$ 10.130,50
	1.1.02.01.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			\$ 10.130,50	
	1.1.02.01.01	Clientes				\$ 10.130,50
		P/r. Cobro de la Fact. 184.				
10/04/2023			93		\$ 8,00	\$ 8,00
	6.2.01.20.06	Ga - Atencion Empleados/Socios			\$ 8,00	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 8,00
		P/r. Pago de Alquiler de disfraz.				
10/04/2023			94		\$ 153,97	\$ 153,97
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 153,97	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 153,97
		P/r. Pago saldo Fact. 9 CAIZA ALMACHE M.				
10/04/2023			95		\$ 52,21	\$ 52,21
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 52,21	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 52,21
		P/r. Pago Fact. 6 y 7 BOHORQUEZ CONSTANTE.				
10/04/2023			96		\$ 123,85	\$ 123,85
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 123,85	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 123,85
		P/r. Pago Fact. 6 TOAPANTA AYMARA CAR.				
10/04/2023			97		\$ 128,62	\$ 128,62
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 128,62	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 128,62
		P/r. Pago Fact. 9 CARPIO CAIZALUISA LAURA.				
10/04/2023			98		\$ 487,19	\$ 487,19
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 487,19	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 487,19
		P/r. Pago Fact. 3 y abono Fact. 2 CAIZALUISA.				
10/04/2023			99		\$ 61,38	\$ 61,38
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 61,38	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 61,38
		P/r. Pago Fact. 4 socio 13 CAMACHO SIMB.				
10/04/2023			100		\$ 37,85	\$ 37,85
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 37,85	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 37,85
		P/r. Pago Fact. 19 Socia 16 CAJAMARCA.				
10/04/2023			101		\$ 93,00	\$ 93,00
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 93,00	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 93,00
		P/r. Pago Fact. 7 socia 20 GUZMAN TIPAN.				
10/04/2023			102		\$ 1,44	\$ 1,44
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 1,44	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 1,44
		P/r. Pago Fact. 13 socio 26 CAMACHO .				
10/04/2023			103		\$ 209,13	\$ 209,13
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 209,13	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 209,13
		P/r. Pago Fact. 6 socia 71 CAIZA ALMACHE.				
10/04/2023			104		\$ 117,09	\$ 117,09
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 117,09	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 117,09
		P/r. Pago Fact. 6 Socia 36 AYMARA CAIZA.				
10/04/2023			105		\$ 60,50	\$ 60,50
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 60,50	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 60,50
		P/r. Pago Fact. 5 socio 35 QUILUMBA.				
10/04/2023			106		\$ 49,74	\$ 49,74
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 49,74	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 49,74
		P/r. Pago Fact. 15 socio 39 CAMACHO.				
				PASAN	\$ 110.172,29	\$ 110.172,29

COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE ABRIL				PARCIAL	DEBE	HABER
FECHA	COD.	DETALLE	VIENEN			
10/04/2023		107			\$ 110.172,29	\$ 110.172,29
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 55,04	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 55,04
		P/r. Pago Fact. 6 Socia 42 CHICAIZA VINUEZA.				
10/04/2023		108			\$ 13,52	\$ 13,52
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 13,52
		P/r. Pago Fact. 7 socio 43 CAIZA ALMACHE.				
10/04/2023		109			\$ 106,74	\$ 106,74
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 106,74
		P/r. Pago Fact. 8 socio 45 CAIZA ALMACHE.				
10/04/2023		110			\$ 39,59	\$ 39,59
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 39,59
		P/r. Pago Fact. 8 socio 46 GUZMAN TIPAN.				
10/04/2023		111			\$ 151,51	\$ 151,51
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 151,51
		P/r. Pago Fact. 9 socio 49 GUZMAN TIPAN				
10/04/2023		112			\$ 105,42	\$ 105,42
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 105,42
		P/r. Pago Fact. 7 socio 54 CHICAIZA VINUEZA NELY FABIOLA.				
10/04/2023		113			\$ 2,96	\$ 2,96
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 2,96
		P/r. Pago Fact. 7 socio 56 BOLAÑOS GUAMAN				
10/04/2023		114			\$ 13,95	\$ 13,95
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 13,95
		P/r. Pago Fact. 7 socio 81 BOLAÑOS GUAM				
10/04/2023		115			\$ 119,36	\$ 119,36
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 119,36
		P/r. Pago Fact. 10 Socio 58 CAIZA ALMACHE				
10/04/2023		116			\$ 181,64	\$ 181,64
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 181,64
		P/r. Pago Fact. 1 Socia 64 CAMACHO				
10/04/2023		117			\$ 33,41	\$ 33,41
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 33,41
		P/r. Pago Fact. 10 socio 65 GUZMAN TIPAN.				
10/04/2023		118			\$ 103,19	\$ 103,19
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 103,19
		P/r. Pago Fact. 6 socia 67 JAYA TOMALA M				
10/04/2023		119			\$ 209,22	\$ 209,22
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 209,22
		P/r. Pago Fact. 9 socio 78 CANDO CAMACHO				
10/04/2023		120			\$ 99,35	\$ 99,35
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 99,35
		P/r. Pago CE00001127 valor de : 99.35 CAIZA				
11/04/2023		121			\$ 412,50	\$ 412,50
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 412,50
		P/r. Pago nota de venta 6 CALDERON .				
11/04/2023		122			\$ 63,36	\$ 62,73
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 0,63
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
11/04/2023		123			\$ 121,90	\$ 125,10
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera				\$ 2,13
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva			\$ 7,61	\$ 2,28
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)				
	2.1.03.01.02.02	Retencion Del Iva 30% (721)				
		P/r. Compra de hilo electro plástico y limpión.				
11/04/2023		124			\$ 69,11	\$ 68,42
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 0,69
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.				
			PASAN		\$ 112.081,67	\$ 112.081,67

COMUNA GUAGRABAMBA
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 30 DE ABRIL

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 112.081,67	\$ 112.081,67
11/04/2023		125			
	2.1.01.01.01	Otros Servicios Proveedores Locales P/r. Servicios prestados en Comuna.		\$ 412,50	\$ 412,50
11/04/2023		126			
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855		\$ 12,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Ingreso de una ternera # 26 Scrat Comuna.			\$ 12,00
12/04/2023		127			
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna		\$ 12,00	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r.Dev. socio cobro demás vaca Kendra.			\$ 12,00
12/04/2023		128			
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna		\$ 24,00	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Dev. socio cobro demás vacas Laura Ca.			\$ 24,00
12/04/2023		129			
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna		\$ 12,00	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Dev. socio cobro demás vaca Reina.			\$ 12,00
12/04/2023		130			
	1.1.01.02.03	Leche Cruda		\$ 344,36	
	1.1.01.01.05	Proveedores Locales Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 340,92
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.			\$ 3,44
12/04/2023		131			
	1.1.01.01.05	Leche Cruda		\$ 289,16	
	1.1.01.02.03	Proveedores Locales Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 286,27
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.			\$ 2,89
12/04/2023		132			
	1.1.01.01.05	Leche Cruda		\$ 480,94	
	1.1.01.01.05	Proveedores Locales Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 476,13
	1.1.01.02.03	P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.			\$ 4,81
13/04/2023		133			
	5.1.02.01.01.01	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960		\$ 4.000,00	
	2.1.01.01.01	Transferencias Internas (Cero) P/r. Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de Guayaquil.			\$ 4.000,00
13/04/2023		134			
	2.1.03.01.01.07	Transferencias Internas (Cero)		\$ 4.000,00	
		Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			\$ 4.000,00
	5.1.02.01.01.01	P/r. Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. Pichincha			
13/04/2023		135			
	2.1.01.01.01	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.		\$ 5.000,00	
	2.1.03.01.01.07	Transferencias Internas (Cero) P/r. Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de Guayaquil.			\$ 5.000,00
13/04/2023		136			
	5.1.02.01.01.01	Transferencias Internas (Cero)		\$ 5.000,00	
	2.1.01.01.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			\$ 5.000,00
	2.1.03.01.01.07	P/r. Traspaso de fondos a Cta. Ahorros Coop. Manantial del Oro.			
13/04/2023		137			
	5.1.04.02.01	Otros Servicios		\$ 685,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales P/r. Servicios prestados y mantenimiento.			\$ 685,00
13/04/2023		138			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 180,61	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 178,80
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120) P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.			\$ 1,81
13/04/2023		139			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 455,31	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 450,76
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120) P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.			\$ 4,55
13/04/2023		140			
	6.2.01.07.04	Ga - Mantenimiento Instalaciones		\$ 260,40	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 31,25	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 279,67
	2.1.03.01.01.08	Otras Retenciones 1% (Incluye regimen RIMPE - Emprendedores 343)			\$ 2,60
	2.1.03.01.02.02	Retención Del Iva 30% (721) P/r. Compra de suministros para instalación.			\$ 9,38
		PASAN		\$ 133.281,20	\$ 133.281,20

COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE ABRIL					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 133.281,20	\$ 133.281,20
13/04/2023		141			
	5.1.04.07.03	Cif - Mantenimiento y Repuestos De Maquinaria		\$ 139,50	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 16,74	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 149,82
	2.1.03.01.01.08	Otras Retenciones 1% (Incluye regimen RIMPE - Emprendedores 343)			\$ 1,40
	2.1.03.01.02.02	Retención Del Iva 30% (721)			\$ 5,02
		P/r. Compra 001002-000000044 de 149.82.			
13/04/2023		142			
	6.2.01.17.04	Ga - Impuestos Municipales		\$ 6,55	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 6,55
		P/r. Impuesto predial.			
13/04/2023		143			
	6.2.01.17.04	Ga - Impuestos Municipales		\$ 238,88	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 238,88
		P/r. Pago Impuesto predial.			
13/04/2023		144			
	6.2.01.17.04	Ga - Impuestos Municipales		\$ 134,07	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 134,07
		P/r. Impuesto predial.			
13/04/2023		145			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 17,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 17,00
		P/r. Cruce de potreraje socio Alexis Lopez.			
13/04/2023		146			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 45,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 45,00
		P/r. Cruce de potreraje socia María Aymara.			
13/04/2023		147			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 323,92	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 323,92
		P/r. Pago Fact. 3 socio 70 LOPEZ CALVACHE			
13/04/2023		148			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 284,78	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 284,78
		P/r. Pago Fact. 5 socio 77 AYMARA CAIZA			
14/04/2023		149			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 298,61	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 295,62
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 2,99
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.			
14/04/2023		151			
	6.2.01.17.04	Ga - Impuestos Municipales		\$ 2,87	
	5.1.04.08.01	Cif - Energía Eléctrica		\$ 4,56	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 7,43
		P/r. Consumo de luz.			
14/04/2023		152			
	6.2.01.17.04	Ga - Impuestos Municipales		\$ 4,18	
	5.1.04.08.01	Cif - Energía Eléctrica		\$ 17,47	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 21,65
		P/r. Consumo de luz.			
14/04/2023		153			
	6.2.01.17.04	Ga - Impuestos Municipales		\$ 72,16	
	5.1.04.08.01	Cif - Energía Eléctrica		\$ 403,56	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 475,72
		P/r. Consumo de luz.			
14/04/2023		154			
	6.2.01.17.04	Ga - Impuestos Municipales		\$ 2,43	
	5.1.04.08.01	Cif - Energía Eléctrica		\$ 1,51	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 3,94
		P/r. Consumo de luz.			
14/04/2023		155			
	5.1.04.08.01	Cif - Energía Eléctrica		\$ 73,60	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 73,60
		P/r. Consumo de luz.			
15/04/2023		156			
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,36	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,04	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,40
		P/r. Comisión transferencia interbancaria.			
15/04/2023		157			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 244,16	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 244,16
		P/r. Pago Factura 25 Socio 6 y 62 PINTO.			
15/04/2023		158			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 137,80	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 137,80
		P/r. Pago Fact. 13 GALARZA CAIZA SEGUNDO.			
		PASAN		\$ 135.750,95	\$ 135.750,95

COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE ABRIL					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 135.750,95	\$ 135.750,95
15/04/2023		159			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 37,73	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago Fact. 1 Socio 27 SIMBAÑA NASIMBA.			\$ 37,73
15/04/2023		160			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 230,62	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago Fact. 4 socio 55 TAYUPANTA QUI.			\$ 230,62
15/04/2023		161			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 11,42	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago Fact. 11 socio 59 MOLINA MOLINA.			\$ 11,42
15/04/2023		162			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 72,39	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago Fact. 14 socio 68 CAMACHO NA.			\$ 72,39
15/04/2023		163			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 207,51	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago Fact. 4 socia 75 SALAZAR TAPIA			\$ 207,51
15/04/2023		164			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 269,51	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago Fact. 9 socia 79 BENALCAZAR C.			\$ 269,51
15/04/2023		165			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 106,82	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago Fact. 4 socio 80 RIVERA.			\$ 106,82
15/04/2023		166			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 160,27	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago Fact. 6 Socio 40 VALENCIA SORIA,			\$ 160,27
15/04/2023		167			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 385,13	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago Fact. 7 socia 48 VALENCIA SORIA			\$ 385,13
15/04/2023		168			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 34,00	
	1.1.02.04.02	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce potrerajes socios Luis Pinto y Erika.			\$ 34,00
15/04/2023		169			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 41,00	
	1.1.02.04.02	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socio Jaime Galarza .			\$ 41,00
15/04/2023		170			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 25,00	
	1.1.02.04.02	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socio Darwin Simbaña			\$ 25,00
15/04/2023		171			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 65,00	
	1.1.02.04.02	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socio Javier Tayupanta			\$ 65,00
15/04/2023		172			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 57,00	
	1.1.02.04.02	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socia Rocio Chacasaguay.			\$ 57,00
15/04/2023		173			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 48,50	
	1.1.02.04.02	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socio Santiago Simbaña.			\$ 48,50
15/04/2023		174			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 49,50	
	1.1.02.04.02	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socia Ana Salazar.			\$ 49,50
15/04/2023		175			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 87,00	
	1.1.02.04.02	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socia Brenda Benalcazar.			\$ 87,00
15/04/2023		176			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 46,00	
	1.1.02.04.02	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socio Jorge Rivera.			\$ 46,00
15/04/2023		177			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 126,00	
	1.1.02.04.02	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socio Guido Valencia.			\$ 126,00
		PASAN		\$ 137.811,35	\$ 137.811,35


COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE ABRIL					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 137.811,35	\$ 137.811,35
15/04/2023		178			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 91,00	
	1.1.02.04.02	Anticipo De Socios Comuna			\$ 91,00
		P/r. Cruce de potreraje Socia Carmen Valencia.			
17/04/2023		179			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 379,50	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960			\$ 379,50
		P/r. Pago impuestos prediales GAD MEJIA.			
17/04/2023		180			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 1.821,60	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960			\$ 1.821,60
		P/r. Pago Fact. 1879 COMPAÑIA DE TRANSPORTE.			
17/04/2023		181			
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 42,00	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 5,04	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 44,79
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)			\$ 0,74
	2.1.03.01.02.02	Retencion Del Iva 30% (721)			\$ 1,51
		P/r. Compra se agujas y jeringas.			
17/04/2023		182			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 437,80	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 433,42
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 4,38
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.			
17/04/2023		183			
	5.1.04.05.01	Combustibles		\$ 12,50	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 1,50	
	1.1.01.01.04	Caja Chica			\$ 14,00
		P/r. Compra de Combustible			
18/04/2023		184			
	5.1.04.07.03	Cif - Mantenimiento y Repuestos De Maquinaria		\$ 3,66	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,44	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 4,10
		P/r. Compra de tuerca .			
18/04/2023		185			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 4,10	
	1.1.01.01.	Caja Chica			\$ 4,10
		P/r. Pago Fact. 1880 AGUIRRE CASTILLO T			
18/04/2023		186			
	1.1.04.03.01	Anticipo A Proveedores de Bienes y Servicios		\$ 350,00	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 350,00
		P/r. Anticipo servicios GUACAPIÑA ANGEL			
19/04/2023		187			
	1.1.04.03.01	Clientes		\$ 8.555,50	
	4.1.01.02.01	Venta de Leche Cruda			\$ 8.555,50
		P/r. Venta de leche Ida. Qna. ABRIL 2023.			
20/04/2023		188			
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,36	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,04	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,40
		Comisión transferencia interbancaria			
20/04/2023		189			
	5.1.04.05.01	Combustibles		\$ 70,53	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 8,46	
	1.1.01.01.	Caja Chica			\$ 78,99
		P/r. Compra de Combustible			
20/04/2023		190			
	6.1.01.15.04	Gv - Telefonía Celular		\$ 26,79	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 3,21	
	1.1.01.01.	Caja Chica			\$ 30,00
		P/r. Recarga Teléfono celular			
20/04/2023		191			
	1.1.01.01.	Caja Chica		\$ 91,86	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 91,86
		P/r. Reitegro Caja Chica Brenda Benalcazar			
20/04/2023		192			
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 285,21	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 280,22
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)			\$ 4,99
		P/r. Compra de detergentes y sanitizante.			
20/04/2023		193			
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 599,01	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 28,66	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 608,59
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)			\$ 10,48
	2.1.03.01.02.02	Retención Del Iva 30% (721)			\$ 8,60
		P/r. Compra de copa de lavado, filtros, limpión.			
		PASAN		\$ 150.630,12	\$ 150.630,12


COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE ABRIL					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 150.630,12	\$ 150.630,12
21/04/2023		194			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 15,11	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 14,96
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 0,15
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.			
21/04/2023		195			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 279,61	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 276,81
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 2,80
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.			
21/04/2023		196			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 226,61	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 224,34
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 2,27
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.			
21/04/2023		197			
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 117,90	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 14,15	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 125,74
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)			\$ 2,06
	2.1.03.01.02.02	Retención Del Iva 30% (721)			\$ 4,25
		P/r. Compra de alambre de puas.			
24/04/2023		198			
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855		\$ 9.959,50	
	1.1.04.03.01	Clientes			\$ 9.959,50
		P/r. Cobro de la Fact. 185.			
25/04/2023		199			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 321,50	
	1.1.02.01.04	Transitoria Cruce Clientes (Siempre Cero)			\$ 321,50
		P/r. Cruce cuentas por cobrar con Fact.192.			
25/04/2023		200			
	1.1.01.01.	Caja Chica		\$ 127,09	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 127,09
		P/r. Reitegro Caja Chica Brenda Benalcazar			
25/04/2023		201			
	2.1.03.01.02.05	Formulario 104 Iva Por Pagar		\$ 289,26	
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			\$ 289,26
		P/r. Pago Formulario 104 Iva y Retenciones IVA.			
25/04/2023		202			
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,27	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,03	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,30
		P/r. Comisión por servicio de recaudación Lu .			
25/04/2023		203			
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,27	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,03	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,30
		P/r. Comisión por servicio de recaudación Lu .			
25/04/2023		204			
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,27	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,03	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,30
		P/r. Comisión por servicio de recaudación Lu .			
25/04/2023		205			
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,27	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,03	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,30
		P/r. Comisión por servicio de recaudación Lu .			
25/04/2023		206			
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,36	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,04	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,40
		P/r. Comisión por servicio de recaudación Lu .			
25/04/2023		207			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 86,12	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 86,12
		P/r. Pago Fact. 5 socio 10 CARPIO RODRI.			
25/04/2023		208			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 33,45	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 33,45
		P/r. Abono Fact. 5 socio 53 CARPIO RODRI.			
25/04/2023		209			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 55,73	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 55,73
		P/r. Pago Fact. 3 socia 23 GALARZA CAIZA .			
		PASAN		\$ 162.157,75	\$ 162.157,75

COMUNA GUAGRABAMBA
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 30 DE ABRIL


FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 162.157,75	\$ 162.157,75
25/04/2023		210			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 81,66	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 81,66
		P/r. Pago Fact. 3 Socia 34 GALARZA CAIZA .			
25/04/2023		211			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 155,34	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 155,34
		P/r. Pago Fact. 9 socio 40 VALENCIA SORIA.			
25/04/2023		212			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 243,81	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 243,81
		P/r. Pago Fact. 8 socia 48 VALENCIA SORIA.			
25/04/2023		213			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 27,75	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 27,75
		P/r. Pago Fact. 5 socio 72 CARPIO RODRIG			
25/04/2023		214			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 3,94	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 3,94
		P/r. Pago planilla de luz Empresa Eléctrica Quito.			
25/04/2023		215			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 475,72	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 475,72
		P/r. Pago planilla de luz Empresa Eléctrica Quito.			
25/04/2023		216			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 21,65	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 21,65
		P/r. Pago planilla de luz Empresa Eléctrica Quito.			
25/04/2023		217			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 7,43	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 7,43
		P/r. Pago planilla de luz Empresa Eléctrica Quito.			
25/04/2023		218			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 76,11	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 76,11
		P/r. Pago Fact. 5 socio 25 y Socio 76 CARPIO.			
25/04/2023		219			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 16,07	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 16,07
		P/r. Pago Fact PILICITA ASIMBAYA MARINA.			
25/04/2023		220			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 490,47	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 485,57
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 4,90
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.			
25/04/2023		221			
	5.1.04.07.01	Ga - Suscripciones		\$ 16,00	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 1,92	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 17,92
		P/r. Renovación de Firma Electrónica			
25/04/2023		223			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 58,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 58,00
		P/r. Cruce de potreraje Socio Juan Carpio .			
25/04/2023		224			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 95,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 95,00
		P/r. Cruce de potreraje Socia Amparo Carpio			
25/04/2023		225			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 81,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 81,00
		P/r. Cruce de potreraje Socia Nely Galarza G.			
25/04/2023		226			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 37,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 37,00
		P/r. Cruce de potreraje Socia Graciela Galarza.			
25/04/2023		227			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 69,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 69,00
		P/r. Cruce de potreraje socio Guido Valencia.			
25/04/2023		228			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 33,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 33,00
		P/r. Cruce de potreraje socia Carmen Valencia.			
		PASAN		\$ 164.148,62	\$ 164.148,62


COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE ABRIL					
FECHA	DETALLE		PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 164.148,62	\$ 164.148,62
25/04/2023		229			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 56,99	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 56,99
		P/r. Cruce de potreraje Socia Mónica Carpio			
25/04/2023		230			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 13,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 13,00
		P/r. Cruce de potreraje Socio Fabian Paez.			
25/04/2023		231			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 135,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 135,00
		P/r. Cruce de potreraje socia Marina Pilicita			
26/04/2023		232			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 142,86	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 141,43
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 1,43
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.			
26/04/2023		233			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 28,61	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 28,32
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 0,29
		P/r. Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.			
26/04/2023		234			
	2.1.03.01.01.09	Formulario 103 Por Pagar		\$ 262,21	
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			\$ 262,21
		P/r. Pago Formulario 104 Iva y Retenciones.			
28/04/2023		235			
	6.2.01.20.01	Ga - Suministros De Aseo Y Limpieza		\$ 14,33	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 1,72	
	1.1.01.01.	Caja Chica			\$ 15,28
	2.1.03.01.02.02	Retencion Del Iva 30% (721)			\$ 0,52
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)			\$ 0,25
		P/r. Compra de implementos de limpieza.			
28/04/2023		236			
	6.2.01.20.09	Ga - Gastos No Deducibles		\$ 20,00	
	1.1.01.01.	Caja Chica			\$ 20,00
		P/r. Compra de cartuchos CE00001992.			
28/04/2023		237			
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855		\$ 0,05	
	4.3.01.01	Interés ganado Inst. Financieras			\$ 0,05
		P/r. Interés ganado Cta. ahorros Bco. Pichincha.			
28/04/2023		238			
	5.1.04.07.03	Cif - Mantenimiento y Repuestos De Maquinaria		\$ 80,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 79,20
	2.1.03.01.01.08	Otras Retenciones 1% (Incluye regimen RIMPE - Emprendedores 343)			\$ 0,80
		P/r. Construcción de tapa de rastra.			
30/04/2023		239			
	6.1.01.05.02	Ga - Otros Servicios		\$ 200,00	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 24,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 191,20
	2.1.03.01.01.03	Predomina El Intelecto 8% (304)			\$ 16,00
	2.1.03.01.02.03	Retención Del Iva 70% (723)			\$ 16,80
		P/r. Servicios Administrativos Tesorería Abril.			
30/04/2023		240			
	6.1.01.05.02	Ga - Servicios Profesionales		\$ 300,00	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 36,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 270,00
	2.1.03.01.01.02	Honorarios Profesionales 10% (303)			\$ 30,00
	2.1.03.01.02.04	Retencion Del Iva 100% (725)			\$ 36,00
		P/r. Servicios profesionales de Contabilidad.			
30/04/2023		241			
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 4,24	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,51	
	1.1.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			\$ 4,75
		P/r. Costo por servicio financiero.			
30/04/2023		242			
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.		\$ 5,03	
	4.3.01.01	Interés ganado Inst. Financieras			\$ 5,03
		P/r. Interés ganado Cta. ahorros Cooperativa.			
30/04/2023		243			
	1.1.05.02.03	Impuestos Retenidos Año Actual		\$ 0,10	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,10
		P/r. Ret. Impto. a la renta interés ganado.			
		PASAN		\$ 165.473,27	\$ 165.473,27

 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE ABRIL					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/04/2023		244	VIENEN	\$ 165.473,27	\$ 165.473,27
	2.1.03.01.01.02	Honorarios Profesionales 10% (303)		\$ 30,00	
	2.1.03.01.01.03	Predomina El Intelecto 8% (304)		\$ 16,00	
	2.1.03.01.01.05	Transporte Privado De Pasajeros O Carga 1% (310)		\$ 18,40	
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)		\$ 46,30	
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)		\$ 98,92	
	2.1.03.01.01.08	Otras Retenciones 1% (Incluye regimen RIMPE - Emprendedores 343)		\$ 14,02	
	2.1.03.01.01.09	Formulario 103 Por Pagar			\$ 223,64
		P/r. Traspaso a Formulario 103 Ret. Fte. Renta.			
30/04/2023		245			
	2.1.03.01.02.02	Retencion Del Iva 30% (721)		\$ 31,56	
	2.1.03.01.02.03	Retencion Del Iva 70% (723)		\$ 16,80	
	2.1.03.01.02.04	Retencion Del Iva 100% (725)		\$ 36,00	
	2.1.03.01.02.05	Formulario 104 Iva Por Pagar			\$ 84,36
		P/r. Traspaso a Formulario 104 Iva y Ret. Iva.			
30/04/2023		246			
	5.1.03.01.01.01	Mod - Sueldos Unificados		\$ 1.800,00	
	5.1.03.01.01.02	Mod - Horas Extras		\$ 375,00	
	5.1.03.01.02.01	Mod - Aporte Patronal		\$ 264,27	
	5.1.03.01.03.03	Mod - Vacaciones		\$ 90,63	
	5.1.03.01.03.01	Mod - Decimo Tercer Sueldo		\$ 181,25	
	5.1.03.01.03.02	Mod - Decimo Cuarto Sueldo		\$ 150,00	
	5.1.03.01.02.02	Mod - Fondos De Reserva		\$ 142,44	
	2.1.07.03.01	Sueldos			\$ 2.061,92
	2.1.07.03.02	Decimo Tercer Sueldo			\$ 181,25
	2.1.07.03.03	Decimo Cuarto Sueldo			\$ 150,00
	2.1.07.03.05	Fondos De Reserva Iess			\$ 49,98
	2.1.07.03.04	Vacaciones Provision			\$ 90,63
	2.1.03.02.01	Aportes al Iess			\$ 469,81
		P/r. Rol de Pagos de Abril de 2023.			
		SUMAN		\$ 168.784,86	\$ 168.784,86


 COMUNA GUAGRABAMBA Organización Sin Fines de Lucro RUC: 1792220696001 TELÉFONOS: 022389526-0998002946 LIBRO DIARIO DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2023 EXPRESADO EN USD					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1/05/2023		-1-			
	6.2.01.15.01.	Ga - Alimentacion Y Refrigerio Socios		\$ 15,00	
	1.1.01.01.04	Caja Chica			\$ 15,00
		P/r. Compra desayunos.			
1/05/2023		-2-			
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 36,00	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 4,08	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 38,23
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)			\$ 0,63
	2.1.03.01.02.02	Retencion Del Iva 30% (721)			\$ 1,22
		P/r. Compra de aretes y ratifin.			
1/05/2023		-3-			
	6.1.01.05.02	Ga - Servicios Profesionales		\$ 600,00	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 72,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 552,00
	2.1.03.01.01.03	Predomina El Intelecto 8% (304)			\$ 48,00
	2.1.03.01.02.04	Retencion Del Iva 100% (725)			\$ 72,00
		P/r. Servicios de Administración Comuna Abril.			
2/05/2023		-4-			
	2.1.03.01.02.04	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855		\$ 10,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 10,00
		P/r. Ingreso de Vaca Califa socio 52 Comuna.			
2/05/2023		-5-			
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 3,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 2,95
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)			\$ 0,05
		P/r. Compra de ratifin.			
2/05/2023		-6-			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 653,95	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960			\$ 653,95
		P/r. Pago Fact. 8635 BALANVALLE CIA LTDA.			
		PASAN		\$ 1.394,03	\$ 1.394,03


COMUNA GUAGRABAMBA		COMUNA GUAGRABAMBA				
LIBRO DIARIO		LIBRO DIARIO				
DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2023		DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2023				
FECHA	COD.	DETALLE	VIENEN	PARCIAL	DEBE	HABER
3/05/2023		-7-			\$ 1.394,03	\$ 1.394,03
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 616,66	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960				\$ 616,66
		P/r. Pago de facturas ALFA TECNICA SC .				
3/05/2023		-8-			\$ 612,21	\$ 612,21
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960				\$ 612,21
		P/r. Pago Facturas 10460-10522-10621-9979.				
3/05/2023		-9-			\$ 622,13	\$ 622,13
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960				\$ 622,13
		P/r. Pago Facturas JUAN MANUEL OSORIO.				
3/05/2023		-10-			\$ 8.297,50	\$ 8.297,50
	1.1.04.03.01	Clientes				
	4.1.01.02.01	Venta de Leche Cruda				\$ 8.297,50
		P/r. Venta de leche 2da. Qna. Abril 2023.				
3/05/2023		-11-			\$ 6,20	\$ 6,94
	6.2.01.16.03	Ga - Telefonía Celular			\$ 6,20	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva			\$ 0,74	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 6,94
		P/r. Consumo telefónico.				
3/05/2023		-12-			\$ 49,00	\$ 49,00
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna				\$ 49,00
		P/r. Cruce de potreraje Socio Rafael Caizaluisa.				
3/05/2023		-13-			\$ 9,00	\$ 9,00
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna				\$ 9,00
		P/r. Cruce de potreraje Socio Angel Guacapiña.				
3/05/2023		-14-			\$ 0,36	\$ 0,40
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios			\$ 0,36	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva			\$ 0,04	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 0,40
		P/r. Comisión por transferencia interbancaria.				
3/05/2023		-15-			\$ 92,43	\$ 92,43
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 92,43
		P/r. Pago Fact. 6 socio 30 CAIZALUISA.				
3/05/2023		-16-			\$ 19,32	\$ 19,32
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 19,32
		P/r. Pago Fact. 7 socio 74 CAIZALUISA.				
5/05/2023		-17-			\$ 54,11	\$ 53,57
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 53,57
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 0,54
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.				
5/05/2023		-18-			\$ 89,65	\$ 88,75
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 88,75
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 0,90
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de leche 2da. Qna Dic, 1ra. y 2d Ene.				
5/05/2023		-19-			\$ 196,61	\$ 194,64
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda				\$ 194,64
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 1,97
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
		P/r. Compra de Leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.				
5/05/2023		-20-			\$ 17,92	\$ 16,00
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 16,00
	6.2.01.20.04	Ga - Suscripciones				\$ 1,92
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva				
		P/r. Anulación de factura.				
5/05/2023		-21-			\$ 0,36	\$ 0,40
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios			\$ 0,36	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva			\$ 0,04	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				\$ 0,40
		P/r. Comisión por transferencia interbancaria.				
5/05/2023		-22-			\$ 400,00	\$ 400,00
	2.1.07.03.01	Sueldos				\$ 400,00
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				
		P/r. Abono remuneración Abril 2023 Jesus Amaya.				
			PASAN		\$ 12.478,31	\$ 12.478,31

 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 12.478,31	\$ 12.478,31
5/05/2023		-23-			
	2.1.07.03.01	Sueldos		\$ 400,00	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 400,00
		P/r. Abono remuneración Abril 2023 Manuel Calderón			
5/05/2023		-24-			
	2.1.07.03.01	Sueldos		\$ 300,00	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 300,00
		P/r. Abono remuneración Abril 2023 Gissela Jami			
5/05/2023		-25-			
	2.1.07.03.01	Sueldos		\$ 400,00	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 400,00
		P/r. Abono remuneración Abril 2023 Lenin			
5/05/2023		-26-			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 200,00	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 200,00
		P/r. Abono Fact. 10 BENALCAZAR CARRANZA.			
6/05/2023		-27-			
	6.2.01.17.02	Ga - Atención Empleados/Socios		\$ 275,27	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 33,03	
	1.1.01.01.01	Caja General			\$ 293,57
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)			\$ 4,82
	2.1.03.01.02.02	Retención Del Iva 30% (721)			\$ 9,91
		P/r. Compra de varios para festejo del día.			
6/05/2023		-28-			
	1.1.01.01.01	Caja General		\$ 293,57	
	4.2.01.03	Otros Ingresos			\$ 293,57
		P/r. Recaudación jefes de grupo festejo.			
8/05/2023		-29-			
	5.1.04.02.01	Otros Servicios		\$ 395,00	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 395,00
		P/r. Servicios prestados cuidado de ganado.			
8/05/2023		-30-			
	6.2.01.20.09	Ga - Suscripciones		\$ 16,00	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 1,92	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 17,92
		P/r. Renovación Firma Electrónica Comuna.			
8/05/2023		-31-			
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.		\$ 6.000,00	
	1.1.01.01.05	Transferencias Internas (Cero)			\$ 6.000,00
		P/r. Transferencia de Fondos a Coop. Manantial el Oro LTDAtial del oro.			
8/05/2023		-32-			
	1.1.01.01.05	Transferencias Internas (Cero)		\$ 6.000,00	
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			\$ 6.000,00
		P/r. Transferencia de Fondos a Coop. Manantial el Oro LTDAtial del oro.			
8/05/2023		-33-			
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960		\$ 4.000,00	
	1.1.01.01.05	Transferencias Internas (Cero)			\$ 4.000,00
		P/r. Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de Guayaquil.			
8/05/2023		-34-			
	1.1.01.01.05	Transferencias Internas (Cero)		\$ 4.000,00	
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			\$ 4.000,00
		P/r. Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de Guayaquil.			
8/05/2023		-35-			
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855		\$ 8.555,50	
	1.1.04.03.01	Clientes			\$ 8.555,50
		P/r. Transf. Fact. 186 Del Campo comuna Guagrabamba.			
9/05/2023		-36-			
	6.2.01.20.07	Ga - Uniformes		\$ 280,00	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960			\$ 280,00
		P/r. Confección de 10 overoles impermeable.			
9/05/2023		-37-			
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,36	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,04	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,40
		P/r. Comisión por transferencia interbancaria.			
9/05/2023		-38-			
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,36	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,04	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,40
		P/r. Comisión por transferencia interbancaria.			
		PASAN		\$ 43.629,40	\$ 43.629,40

 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 43.629,40	\$ 43.629,40
9/05/2023		-39-			
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,36	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,04	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,40
		P/r. Comisión por transferencia interbancaria.			
9/05/2023		-40-			
	2.1.07.03.01	Sueldos		\$ 133,95	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 133,95
		P/r. Pago saldo remuneración Abril 2023 Jesus Amaya.			
9/05/2023		-41-			
	2.1.07.03.01	Sueldos		\$ 143,30	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 143,30
		P/r. Pago saldo remuneración Abril 2023 Manuel Calderón			
9/05/2023		-42-			
	2.1.07.03.01	Sueldos		\$ 121,06	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 121,06
		P/r. Pago saldo remuneración Abril 2023 Gissela Jami			
9/05/2023		-43-			
	2.1.07.03.01	Sueldos		\$ 163,61	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 163,61
		P/r. Pago saldo remuneración Abril 2023 Lenin Jami.			
9/05/2023		-44-			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 270,00	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 270,00
		P/r. Pago Fact 05 VARGAS ARMIJOS M.			
9/05/2023		-45-			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 191,20	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 191,20
		P/r. Pago Fact. 100 PAEZ PILICITA EDISON			
9/05/2023		-46-			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 352,00	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 352,00
		P/r. Pago Fact. 10 BENALCAZAR CARRANZA			
9/05/2023		-47-			
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 14,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 13,75
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)			\$ 0,25
		P/r. Compra de guantes gine.			
10/05/2023		-48-			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 786,00	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960			\$ 786,00
		P/r. Pago Fact. 4076 PASTEURIZADORA.			
10/05/2023		-49-			
	6.2.01.15.01	Ga - Alimentacion Y Refrigerio Socios		\$ 9,00	
	1.1.01.01.04	Caja Chica			\$ 9,00
		P/r. Alimentación			
11/05/2023		-50-			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 46,02	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 46,02
		P/r. ago Fact. 9 socia 52 QUILLUPANGUI.			
11/05/2023		-51-			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 72,84	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 72,84
		P/r. Pago Liq. Compra Nro. 14 Socia 45 M.			
11/05/2023		-52-			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 37,00	
	1.1.01.02.02	Anticipo De Socios Comuna			\$ 37,00
		P/r. Cruce de potreraje Socia Miriam León.			
12/05/2023		-53-			
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 193,15	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 23,18	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 207,45
	2.1.03.01.01.08	Otras Retenciones 1% (Incluye regimen RIMPE - Emprendedores 343)			\$ 1,93
	2.1.03.01.02.02	Retencion Del Iva 30% (721)			\$ 6,95
		P/r. Compra de materiales y suministros maquina.			
13/05/2023		-54-			
	5.1.04.05.01	Combustibles		\$ 26,79	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 3,21	
	1.1.01.01.04	Caja Chica			\$ 30,00
		P/r. Compra de combustible.			
		PASAN		\$ 46.216,11	\$ 46.216,11


COMUNA GUAGRABAMBA						
LIBRO DIARIO						
DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2023						
FECHA	COD.	DETALLE	VIENEN	PARCIAL	DEBE	HABER
15/05/2023			-55-		\$ 46.216,11	\$ 46.216,11
		Cif - Energía Eléctrica			\$ 5,34	
	6.2.01.17.04	Ga - Impuestos Municipales			\$ 3,05	
	5.1.04.08.01	Proveedores Locales				\$ 8,39
	2.1.01.01.01	P/r. Consumo de energía eléctrica.				
15/05/2023			-56-		\$ 1,50	
		Cif - Energía Eléctrica			\$ 2,43	
	6.2.01.17.04	Ga - Impuestos Municipales				\$ 3,93
	5.1.04.08.01	Proveedores Locales				
	2.1.01.01.01	P/r. Consumo de energía eléctrica.				
15/05/2023			-57-		\$ 15,38	
		Cif - Energía Eléctrica			\$ 4,12	
	6.2.01.17.04	Ga - Impuestos Municipales				\$ 19,50
	5.1.04.08.01	Proveedores Locales				
	2.1.01.01.01	P/r. Consumo de energía eléctrica.				
15/05/2023			-58-		\$ 395,35	
		Cif - Energía Eléctrica			\$ 71,33	
	6.2.01.17.04	Ga - Impuestos Municipales				\$ 466,68
	5.1.04.08.01	Proveedores Locales				
	2.1.01.01.01	P/r. Consumo de energía eléctrica.				
15/05/2023			-59-		\$ 86,94	
		Cif - Energía Eléctrica				\$ 86,94
	6.2.01.17.04	Proveedores Locales				
	2.1.01.01.01	P/r. Consumo de energía eléctrica.				
15/05/2023			-60-		\$ 525,00	
		Otros Servicios				\$ 525,00
	5.1.04.02.01	Proveedores Locales				
	2.1.01.01.01	P/r. Servicios prestados por el mes de Abril 2023				
15/05/2023			-61-		\$ 12,50	
		Combustibles			\$ 1,50	
	5.1.04.05.01	Ga - Gasto Iva				\$ 14,00
	6.2.01.07.02	Caja Chica				
	1.1.01.01.04	P/r. Compra de combustible.				
15/05/2023			-62-		\$ 5,00	
		Cif - Mantenimiento y Repuestos De Maquinaria				\$ 5,00
	5.1.04.07.03	Caja Chica				
	1.1.01.01.04	P/r. Compra de tubo.				
15/05/2023			-63-		\$ 15,00	
		Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera				\$ 15,00
	5.1.04.07.01	Caja Chica				
	1.1.01.01.04	P/r. Compra de 2 sogas.				
16/05/2023			-64-		\$ 83,00	
		Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera			\$ 7,20	
	5.1.04.07.01	Ga - Gasto Iva				\$ 88,04
	6.2.01.07.02	Proveedores Locales				\$ 2,16
	2.1.01.01.01	Retencion Del Iva 30% (721)				
	2.1.03.01.02.02	P/r. Compra de combustible.				
16/05/2023			-65-		\$ 624,25	
		Leche Cruda				\$ 618,01
	5.1.02.01.01.01	Proveedores Locales				\$ 6,24
	2.1.01.01.01	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)				
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra de leche.				
16/05/2023			-66-		\$ 420,42	
		Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera				\$ 413,06
	5.1.04.07.01	Proveedores Locales				\$ 7,36
	2.1.01.01.01	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)				
	2.1.03.01.01.06	P/r. Compra Sellador, Sanitizur y Detergente.				
16/05/2023			-67-		\$ 568,01	
		Proveedores Locales				\$ 568,01
	2.1.01.01.01	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				
	1.1.01.02.02	P/r. Pago Fact. 4 Socio 70 LOPEZ C.				
16/05/2023			-68-		\$ 50,00	
		Proveedores Locales				\$ 50,00
	2.1.01.01.01	Anticipo De Socios Comuna				
	2.1.06.01.01	P/r. Cruce de potreraje socio Alexis Lopez.				
17/05/2023			-69-		\$ 0,36	
		Gf - Gastos Bancarios			\$ 0,04	
	6.3.01.01.02	Ga - Gasto Iva				\$ 0,40
	6.2.01.17.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				
	1.1.01.02.02	P/r. Comisión por transferencia interbancaria.				
17/05/2023			-70-		\$ 124,05	
		Caja Chica				\$ 124,05
	1.1.01.01.04	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.				
	1.1.01.02.02	P/r. Reintegro Caja Chica Brenda Benalcazar.				
				PASAN	\$ 49.237,88	\$ 49.237,88


 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-71-	VIENEN	\$ 49.237,88	\$ 49.237,88
17/05/2023		Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855		\$ 250,00	\$ 250,00
	1.1.01.02.01	De origen animal en producción			
	1.2.03.01.	P/r. Venta Vaca C-2 PEPA Comuna Guagrabamba.			
17/05/2023		-72-		\$ 67,50	\$ 67,50
	6.2.01.18.01	Ga - Deprec. Activo Biológico			
	1.2.04.01.	Dep.Acum. Activos Biológicos de origen animal			
17/05/2023		-73-		\$ 472,50	\$ 1.050,00
	1.2.04.01.	Pérdida Activo biológico		\$ 577,50	
	6.2.01.19.01	De origen animal en producción			
	1.2.03.01.	P/r. Det. de pérdida venta activo biológico.			
17/05/2023		-74-		\$ 279,67	\$ 279,67
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			
	1.1.02.01.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960			
17/05/2023		-75-		\$ 7.752,00	\$ 7.752,00
	1.1.04.03.01	Cientes			
	4.1.01.02.01	Venta de Leche Cruda			
18/05/2023		-76-		\$ 80,37	\$ 90,01
	5.1.04.05.01	Combustibles		\$ 9,64	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva			
	1.1.01.01.04	Caja Chica			
19/05/2032		-77-		\$ 17,86	\$ 20,00
	6.2.01.16.04	Ga - Servicios De Internet		\$ 2,14	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			
19/05/2023		-78-		\$ 223,64	\$ 223,64
	2.1.03.01.01.09	Formulario 103 Por Pagar			
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			
19/05/2023		-79-		\$ 84,36	\$ 84,36
	2.1.03.01.02.05	Formulario 104 Iva Por Pagar			
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			
19/05/2023		-80-		\$ 0,36	\$ 0,40
	6.2.01.20.09	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,04	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva			
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
19/05/2023		-81-		\$ 80,00	\$ 80,00
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
20/05/2023		-82-		\$ 4,46	\$ 5,00
	5.1.04.05.01	Combustibles		\$ 0,54	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva			
	1.1.01.01.04	Caja Chica			
20/05/2023		-83-		\$ 26,79	\$ 30,00
	6.2.01.16.04	Ga - Telefonía Celular		\$ 3,21	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva			
	1.1.01.01.04	Caja Chica			
22/05/2023		-84-		\$ 665,60	\$ 653,95
	5.1.02.01.01.02	Suplementos Nutricionales			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)			
22/05/2023		-85-		\$ 8.297,50	\$ 8.297,50
	1.1.01.02.03	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			
	1.1.04.03.01	Cientes			
23/05/2023		-86-		\$ 120,00	\$ 120,00
	1.1.04.03.01	Anticipo A Proveedores de Bienes y Servicios			
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960			
		P/r. Alquiler de Tractor Sr. Wilson Freire CAL.			
		PASAN		\$ 69.253,56	\$ 69.253,56


 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-87-	VIENEN	\$ 69,253,56	\$ 69,253,56
23/05/2023		Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 97,50	
	5.1.04.07.01	Proveedores Locales			\$ 95,79
	2.1.01.01.01	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)			\$ 1,71
	2.1.03.01.01.06	P/r. Compra de limpión.			
23/05/2023		-88-		\$ 87,50	
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera			\$ 85,97
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 1,53
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)			
	2.1.03.01.01.06	P/r. Compra de limpión.			
24/05/2023		-89-		\$ 922,11	
	5.1.02.01.01.02	Suplementos Nutricionales			\$ 912,89
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 9,22
	2.1.03.01.01.06	Otras Retenciones 1% (Incluye regimen RIMPE - Emprendedores 343)			
	2.1.03.01.01.06	P/r. Compra de sales minerales.			
24/05/2023		-90-		\$ 240,00	
	5.1.02.01.01.02	Suplementos Nutricionales			\$ 235,80
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 4,20
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)			
	2.1.03.01.01.06	P/r. Compra de fardo silo de maíz.			
26/05/2023		-91-		\$ 220,73	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda			\$ 218,52
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 2,21
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
26/05/2023		-92-		\$ 345,98	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda			\$ 342,52
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 3,46
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
26/05/2023		-93-		\$ 513,73	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda			\$ 508,59
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 5,14
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
26/05/2023		-94-		\$ 761,23	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda			\$ 753,62
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 7,61
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
27/05/2023		-95-		\$ 407,23	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda			\$ 403,16
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 4,07
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
27/05/2023		-96-		\$ 420,98	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda			\$ 416,77
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 4,21
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
27/05/2023		-97-		\$ 353,73	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda			\$ 350,19
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 3,54
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
27/05/2023		-98-		\$ 264,98	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda			\$ 262,33
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 2,65
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
28/05/2023		-99-		\$ 247,73	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda			\$ 245,25
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 2,48
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
28/05/2023		-100-		\$ 294,48	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda			\$ 291,54
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 2,94
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
		PASAN		\$ 73,431,47	\$ 73,431,47


 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 73.431,47	\$ 73.431,47
28/05/2023		-101-			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 81,48	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 80,67
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 0,81
28/05/2023		P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
		-102-			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 254,23	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 251,69
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 2,54
28/05/2023		P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
		-103-			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 444,71	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 440,26
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 4,45
28/05/2023		P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
		-104-			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 664,73	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 658,08
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 6,65
29/05/2023		P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
		-105-			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 46,86	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 46,39
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 0,47
29/05/2023		P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
		-106-			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 261,72	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 259,10
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 2,62
29/05/2023		P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
		-107-			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 150,23	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 148,73
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 1,50
29/05/2023		P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
		-108-			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 93,98	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 93,04
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 0,94
29/05/2023		P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
		-109-			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 102,73	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 101,70
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 1,03
29/05/2023		P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
		-110-			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 269,73	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 267,03
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 2,70
29/05/2023		P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
		-111-			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 644,48	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 638,04
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 6,44
29/05/2023		P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
		-112-			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 141,73	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 140,31
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 1,42
29/05/2023		P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
		-113-			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 257,48	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 254,91
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 2,57
29/05/2023		P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
		-114-			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 224,73	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 222,48
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 2,25
29/05/2023		P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
		PASAN		\$ 77.070,29	\$ 77.070,29


 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
29/05/2023		-115-	VIENEN	\$ 77.070,29	\$ 77.070,29
		Leche Cruda		\$ 28,88	
	5.1.02.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 28,59
	2.1.01.01.01	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 0,29
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
29/05/2023		-116-		\$ 288,73	
		Leche Cruda			\$ 285,84
	5.1.02.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 2,89
	2.1.01.01.01	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
29/05/2023		-117-		\$ 198,98	
		Leche Cruda			\$ 196,99
	5.1.02.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 1,99
	2.1.01.01.01	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
29/05/2023		-118-		\$ 535,73	
		Leche Cruda			\$ 530,37
	5.1.02.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 5,36
	2.1.01.01.01	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
29/05/2023		-119-		\$ 272,73	
		Leche Cruda			\$ 270,00
	5.1.02.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 2,73
	2.1.01.01.01	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
29/05/2023		-120-		\$ 410,48	
		Leche Cruda			\$ 406,38
	5.1.02.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 4,10
	2.1.01.01.01	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
29/05/2023		-121-		\$ 51,89	
		Leche Cruda			\$ 51,37
	5.1.02.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 0,52
	2.1.01.01.01	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
29/05/2023		-122-		\$ 7,60	
		Leche Cruda			\$ 7,52
	5.1.02.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 0,08
	2.1.01.01.01	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
29/05/2023		-123-		\$ 1.106,69	
		Leche Cruda			\$ 1.095,62
	5.1.02.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 11,07
	2.1.01.01.01	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
29/05/2023		-124-		\$ 140,00	
		Otros Gastos Servicios			\$ 140,00
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
		P/r. Servicio de amplificación.			
30/05/2023		-125-		\$ 120,01	
		Caja Chica			\$ 120,01
	1.1.01.01.	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
	1.1.01.02.02	P/r. Reintegro Caja Chica Brenda Benalcazar.			
30/05/2023		-126-		\$ 0,27	
		Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,03	
	6.3.01.01.02	Ga - Gasto Iva			\$ 0,30
	6.2.01.17.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
	1.1.01.02.02	P/r. Comisión por servicio recaudación Luz			
30/05/2023		-127-		\$ 0,36	
		Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,04	
	6.3.01.01.02	Ga - Gasto Iva			\$ 0,40
	6.2.01.17.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
	1.1.01.02.02	P/r. Comisión por transferencia interbancaria.			
30/05/2023		-128-		\$ 0,27	
		Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,03	
	6.3.01.01.02	Ga - Gasto Iva			\$ 0,30
	6.2.01.17.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
	1.1.01.02.02	P/r. Comisión por servicio recaudación Luz			
30/05/2023		-129-		\$ 0,27	
		Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,03	
	6.3.01.01.02	Ga - Gasto Iva			\$ 0,30
	6.2.01.17.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
	1.1.01.02.02	P/r. Comisión por servicio de recaudación de luz.			
		PASAN		\$ 80.233,31	\$ 80.233,31


 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-130-	VIENEN	\$ 80.233,31	\$ 80.233,31
30/05/2023		Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,27	
	6.3.01.01.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,03	
	6.2.01.17.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,30
	1.1.01.02.02	P/r. Comisión por servicio recaudación de luz.			
30/05/2023		-131-		\$ 0,27	
	6.3.01.01.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,03	
	6.2.01.17.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,30
	1.1.01.02.02	P/r. Comisión por servicio de recaudación luz.			
30/05/2023		-132-		\$ 0,27	
	6.3.01.01.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,03	
	6.2.01.17.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,30
	1.1.01.02.02	P/r. Comisión Servicio Recaudación Luz.			
30/05/2023		-133-		\$ 0,27	
	6.3.01.01.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,03	
	6.2.01.17.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,30
	1.1.01.02.02	P/r. Comisión Servicio Recaudación luz.			
30/05/2023		-134-		\$ 0,27	
	6.3.01.01.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,03	
	6.2.01.17.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,30
	1.1.01.02.02	P/r. Comisión Servicio Recaudación luz.			
30/05/2023		-135-		\$ 0,36	
	6.3.01.01.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,04	
	6.2.01.17.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,40
	1.1.01.02.02	P/r. Comisión por transferencia interbancaria.			
30/05/2023		-136-		\$ 0,36	
	6.3.01.01.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,04	
	6.2.01.17.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,40
	1.1.01.02.02	P/r. Comisión por transferencia interbancaria.			
30/05/2023		-137-		\$ 498,50	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 498,50
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
		P/r. Pago Luz Fact. 83067430 Empresa Eléctrica.			
30/05/2023		-138-		\$ 108,00	
	6.2.01.20.09	Ga - Gastos No Deducibles			\$ 108,00
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
		P/r. Alquiler trajes de cucurucho y bastones.			
30/05/2023		-139-		\$ 160,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 160,00
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
		P/r. Pago a Marcelo Camacho mantenimiento.			
30/05/2023		-140-		\$ 453,66	
	2.1.03.02.01	Aportes al Iess			\$ 453,66
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
		P/r. Pago planilla de Aportes Marzo 2023 IESS.			
30/05/2023		-141-		\$ 9,82	
	6.2.01.20.09	Ga - Gastos No Deducibles			\$ 9,82
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
		P/r. Interés de Mora Aportes Marzo 2023 IESS			
30/05/2023		-142-		\$ 47,48	
	2.1.03.02.03	Fondos De Reserva Iess			\$ 47,48
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
		P/r. Pago Planilla Fondos de Reserva Marzo			
30/05/2023		-143-		\$ 1,05	
	6.2.01.20.09	Ga - Gastos No Deducibles			\$ 1,05
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
		P/r. Interés de mora Fondos Reserva Marzo			
30/05/2023		-144-		\$ 469,81	
	2.1.03.02.01	Aportes al Iess			\$ 469,81
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
		P/r. Pago planilla de Aportes Abril 2023 Iess.			
30/05/2023		-145-		\$ 49,98	
	2.1.03.02.03	Fondos De Reserva Iess			\$ 49,98
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
		P/r. Pago Planilla Fondos de Reserva Abril 2.			
		PASAN		\$ 82.034,01	\$ 82.034,01


 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-146-	VIENEN	\$ 82.034,01	\$ 82.034,01
30/05/2023		Ga - Gastos No Deducibles		\$ 0,55	
	6.2.01.20.09	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,55
	1.1.01.02.02	P/r. Interés de mora Fondos de Reserva Abril 2.			
30/05/2023		-147-		\$ 160,54	
		Proveedores Locales			\$ 160,54
	2.1.01.01.01	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
	1.1.01.02.02	P/r. Pago planillas de luz Empresa Eléctrica.			
30/05/2023		-148-		\$ 4,65	
		Ga - Gastos No Deducibles			\$ 4,65
	6.2.01.20.09	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
	1.1.01.02.02	P/r. Interés de Mora planilla Aportes Abril 2023			
31/05/2023		-149-		\$ 452,98	
		Leche Cruda			\$ 448,45
	5.1.02.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 4,53
	2.1.01.01.01	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
31/05/2023		-150-		\$ 513,73	
		Leche Cruda			\$ 508,59
	5.1.02.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 5,14
	2.1.01.01.01	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
31/05/2023		-151-		\$ 108,73	
		Leche Cruda			\$ 107,64
	5.1.02.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 1,09
	2.1.01.01.01	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
31/05/2023		-152-		\$ 104,73	
		Leche Cruda			\$ 103,68
	5.1.02.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 1,05
	2.1.01.01.01	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
31/05/2023		-153-		\$ 297,73	
		Leche Cruda			\$ 294,75
	5.1.02.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 2,98
	2.1.01.01.01	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			
	2.1.03.01.01.07	P/r. Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.			
31/05/2023		-154-		\$ 300,00	
		Ga - Servicios Profesionales			\$ 270,00
	6.1.01.05.02	Ga - Gasto Iva			\$ 36,00
	6.2.01.17.02	Proveedores Locales			\$ 36,00
	2.1.01.01.01	Retencion Del Iva 100% (725)			\$ 30,00
	2.1.03.01.01.02	Honorarios Profesionales 10% (303)			
	2.1.03.01.02.04	P/r. Servicios Profesionales de Contabilidad			
31/05/2023		155		\$ 30,00	
		Honorarios Profesionales 10% (303)			\$ 48,00
	2.1.03.01.01.02	Predomina El Intelecto 8% (304)			\$ 32,20
	2.1.03.01.01.03	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)			\$ 128,17
	2.1.03.01.01.04	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 11,15
	2.1.03.01.01.07	Otras Retenciones 1% (Incluye regimen RIMPE - Emprendedores 343)			
	2.1.03.01.01.08	Formulario 103 Por Pagar			\$ 249,52
	2.1.03.01.01.09	P/r. Traspaso Formulario 103 Retenciones Renta.			
31/05/2023		156		\$ 0,08	
		Impuestos Retenidos Año Actual			\$ 0,08
	1.1.05.02.03	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			
	1.1.01.02.02	P/r. Retención Impuesto a la renta interés ganados.			
31/05/2023		157		\$ 3,87	
		Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 3,87
	1.1.01.02.02	Interés ganado Inst. Financieras			
		P/r. Interés ganado Cta. Cooperativa Mayo 2023			
31/05/2023		158		\$ 4,23	
		Gf - Gastos Bancarios			\$ 4,74
	6.3.01.01.02	Ga - Gasto Iva			
	6.2.01.17.02	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			
	1.1.01.02.01	P/r. Costo Servicio Financiero.			
31/05/2023		159		\$ 0,01	
		Impuestos Retenidos Año Actual			\$ 0,01
	1.1.05.02.03	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			
	1.1.01.02.01	P/r. Ret. Impto. a la renta interés ganado.			
31/05/2023		160		\$ 0,12	
		Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			\$ 0,12
	1.1.01.02.01	Interés ganado Inst. Financieras			
	1.1.05.02.03	P/r. Interes ganado Cta. Cooperativa Abril 2023.			
		PASAN		\$ 84.271,99	\$ 84.271,99


 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/05/2023		-162-	VIENEN	\$ 84.271,99	\$ 84.271,99
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 0,01	
	1.1.01.01.	Caja Chica			\$ 0,01
31/05/2023		P/r. Pago Fact. 10 VALENCIA SORIA GUIDO.			
		-163-			
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 26,79	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 3,21	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960			\$ 30,00
31/05/2023		P/r. Costo Chequera.			
		-164-			
	1.1.04.03.01	Clientes		\$ 22,50	
	4.1.01.02.01	Venta de Leche Cruda			\$ 22,50
31/05/2023		P/r. Venta de Lecha			
		-165-			
	2.1.03.01.02.02	Retencion Del Iva 30% (721)		\$ 20,24	
	2.1.03.01.02.03	Retencion Del Iva 100% (725)		\$ 108,00	
	2.1.03.01.02.05	Formulario 104 Iva Por Pagar			\$ 128,24
31/05/2023		P/r. Traspaso a formulario 104 IVA y Retención Iva.			
		-166-			
	5.1.03.01.01.01	Mod - Sueldos Unificados		\$ 1.800,00	
	5.1.03.01.01.02	Mod - Horas Extras		\$ 260,63	
	5.1.03.01.02.01	Mod - Aporte Patronal		\$ 250,37	
	5.1.03.01.02.02	Mod - Fondos De Reserva		\$ 126,59	
	5.1.03.01.03.01	Mod - Decimo Tercer Sueldo		\$ 171,72	
	5.1.03.01.03.02	Mod - Decimo Cuarto Sueldo		\$ 150,00	
	5.1.03.01.03.03	Mod - Vacaciones		\$ 85,86	
	2.1.07.03.01	Sueldos			\$ 1.929,69
	1.1.02.01.01	Clientes			\$ 22,50
	2.1.03.02.01.	Aportes al Iess			\$ 445,10
	2.1.07.03.05	Fondos De Reserva Iess			\$ 40,30
	2.1.07.03.02	Decimo Tercer Sueldo			\$ 171,72
	2.1.07.03.03	Decimo Cuarto Sueldo			\$ 150,00
	2.1.07.03.04	Vacaciones Provision			\$ 85,86
	2.1.07.03.04	P/r. Rol de Pagos de Mayo de 2023.			
			SUMAN	\$ 87.297,91	\$ 87.297,91


 COMUNA GUAGRABAMBA Organización Sin Fines de Lucro RUC: 1792220696001 TELÉFONOS: 022389526-0998002946 LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2023 EXPRESADO EN USD					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1/06/2023		1			
	5.1.04.07.04	Insumos, Suministros y Repuestos equipo de Ordeño		\$ 7,37	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,88	
	1.1.01.01.	Caja Chica			\$ 8,25
		P/r. Compra de lava			
1/06/2023		2			
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960		\$ 6.000,00	
	1.1.01.01.05	Transferencias Internas (Cero)			\$ 6.000,00
		P/r. Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de Guayaquil			
1/06/2023		3			
	1.1.01.01.05	Transferencias Internas (Cero)		\$ 6.000,00	
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			\$ 6.000,00
		P/r. Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de Guayaquil			
1/06/2023		4			
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.		\$ 10.000,00	
	1.1.01.01.05	Transferencias Internas (Cero)			\$ 10.000,00
		P/r. Traspaso de fondos a Cta. Cte. Coop. M			
1/06/2023		5			
	1.1.01.01.05	Transferencias Internas (Cero)		\$ 10.000,00	
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			\$ 10.000,00
		P/r. Traspaso de fondos a Cta. Cte. Coop. M			
1/06/2023		6			
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855		\$ 35,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 35,00
		P/r. Deposito de socio Comuna Guagrabamba.			
			PASAN	\$ 32.043,25	\$ 32.043,25

		COMUNA GUAGRABAMBA				
LIBRO DIARIO						
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2023						
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		\$ 32.043,25	\$ 32.043,25	
1/06/2023		7				
	6.1.01.05.02	Ga - Servicios Profesionales		\$ 600,00		
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 72,00		
	2.1.01.01.01	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 552,00	
	2.1.03.01.01.03	Predomina El Intelecto 8% (304)			\$ 48,00	
	2.1.03.01.02.04	Retencion Del Iva 100% (725)			\$ 72,00	
		P/r. Servicio de administración Comuna.				
1/06/2023		8				
	6.3.01.01.01	Ga - Otros Servicios		\$ 200,00		
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 24,00		
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 191,20	
	2.1.03.01.01.03	Predomina El Intelecto 8% (304)			\$ 16,00	
	2.1.03.01.02.03	Retencion Del Iva 70% (723)			\$ 16,80	
		P/r. Servicio administrativos tesorería.				
1/06/2023		9				
	6.2.01.20.05	Herramientas y Otros		\$ 30,40		
	5.1.04.07.03	Cif - Mantenimiento y Repuestos De Maquinaria		\$ 44,00		
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 490,80		
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 67,82		
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 607,02	
	2.1.03.01.02.02	Retencion Del Iva 30% (721)			\$ 20,35	
	2.1.03.01.01.08	Otras Retenciones 1% (Incluye regimen RIMPE - Emprendedores 343)			\$ 5,65	
		P/r. Compra de rollos de alambre y otools.				
1/06/2023		10				
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 54,50		
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 4,32		
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 57,52	
	2.1.03.01.02.02	Retencion Del Iva 30% (721)			\$ 1,30	
		P/r. Compra de nitrogeno , vainas y guantes.				
2/06/2023		11				
	1.1.04.03.01	Clientes		\$ 9.450,50		
	4.1.01.02.01	Venta de Leche Cruda			\$ 9.450,50	
		P/r. Venta Leche 2da. Qna. Mayo 2023.				
3/06/2023		12				
	5.1.04.05.01	Combustibles		\$ 62,50		
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 7,50		
	1.1.01.01.04	Caja Chica			\$ 70,00	
		P/r. Compra de combustible.				
3/06/2023		13				
	6.2.01.15.01	Ga - Alimentacion Y Refrigerio Socios		\$ 17,50		
	1.1.01.01.04	Caja Chica			\$ 17,50	
		P/r. Alimentación personal				
3/06/2023		14				
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,36		
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,04		
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,40	
		P/r. Comisión por transferencia interbancaria.				
3/06/2023		15				
	6.2.01.16.03	Ga - Telefonía Fija		\$ 6,20		
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,74		
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 6,94	
		P/r. Consumo telf.				
3/06/2023		16				
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,36		
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,04		
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,40	
		P/r. Comisión por transferencia interbancaria.				
3/06/2023		17				
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 270,00		
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 270,00	
		P/r. Pago Fact. 6 VARGAS ARMIJOS M.				
5/06/2023		18				
	2.1.07.03.01	Sueldos		\$ 504,28		
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 504,28	
		P/r. 1718402843 Rol de Pagos de Mayo.				
5/06/2023		19				
	2.1.07.03.01	Sueldos		\$ 415,54		
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 415,54	
		P/r. 10400839312 Rol de Pagos de Mayo.				
		PASAN		\$ 44.366,66	\$ 44.366,66	


 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 44.366,66	\$ 44.366,66
5/06/2023		20			
	2.1.07.03.01	Sueldos		\$ 489,82	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. 1727838292 Rol de Pagos de Mayo.			\$ 489,82
5/06/2023		21		\$ 520,05	
	2.1.07.03.01	Sueldos		\$ 520,05	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r.1727965285 Rol de Pagos de Mayo			\$ 520,05
5/06/2023		22		\$ 222,98	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 222,98	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 220,75
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120) P/r. Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo.			\$ 2,23
6/06/2023		23		\$ 383,73	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 383,73	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 379,89
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120) P/r. Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo.			\$ 3,84
6/06/2023		24		\$ 59,48	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 59,48	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 58,89
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120) P/r. Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo.			\$ 0,59
6/06/2023		25		\$ 908,63	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 908,63	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 899,54
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120) P/r. Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo.			\$ 9,09
6/06/2023		26		\$ 58,89	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 58,89	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socia Rocio Chacaguay.			\$ 58,89
6/06/2023		27		\$ 507,50	
	5.1.04.02.01	Otros Servicios		\$ 507,50	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales P/r. Servicios prestados cuidado de ganado.			\$ 507,50
6/06/2023		28		\$ 0,02	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 0,02	
	1.1.01.01.04	Caja Chica P/r. Pago saldos Fact. 9-16 GALARZA CAIZA.			\$ 0,02
7/06/2023		29		\$ 15,23	
	6.2.01.20.02	Ga - Suministros Y Materiales		\$ 15,23	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 1,83	
	1.1.01.01.04	Caja Chica P/r. Compra de linterna.			\$ 17,06
7/06/2023		30		\$ 7.752,00	
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855		\$ 7.752,00	
	1.1.04.03.01	Clientes P/r. Cobro fact. 188			\$ 7.752,00
7/06/2023		31		\$ 507,50	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 507,50	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago nota de venta CALDERON C.			\$ 507,50
7/06/2023		32		\$ 30,00	
	1.1.04.03.01	Anticipo A Proveedores de Bienes y Servicios		\$ 30,00	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Anticipo compra de linterna GUACAPIÑA.			\$ 30,00
7/06/2023		33		\$ 420,98	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 420,98	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 416,77
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120) P/r. Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo.			\$ 4,21
7/06/2023		34		\$ 111,73	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 111,73	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 110,61
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120) P/r. Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo.			\$ 1,12
7/06/2023		35		\$ 447,48	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 447,48	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 443,01
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120) P/r. Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo.			\$ 4,47
		PASAN		\$ 56.804,51	\$ 56.804,51


 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 56.804,51	\$ 56.804,51
7/06/2023		36			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 208,98	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 206,89
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 2,09
		P/r. Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo.			
7/06/2023		37			
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 62,40	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 61,31
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)			\$ 1,09
		P/r. Compra de povizur yodo.			
8/06/2023		38			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 901,60	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 901,60
		P/r. Pago Fact. 5 Socios 7, 8 y 16 CAIZALUIZA.			
8/06/2023		39			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 476,03	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 476,03
		P/r. Pago Fact. 6 socios 10-25-53-72-76 C.			
8/06/2023		40			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 77,52	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 77,52
		P/r. Pago Fact. 6 Socio 76 CARPIO R.			
8/06/2023		41			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 253,15	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 253,15
		P/r. Pago Fact. 2 Socio 13 CAMACHO S.			
8/06/2023		42			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 309,76	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 309,76
		P/r. Pago Fact. 12 socia 20 GUZMAN TIPAN.			
8/06/2023		43			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 216,32	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 216,32
		P/r. Pago Fact. 8 Socia 36 AYMARA CAIZA.			
8/06/2023		44			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 50,31	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 50,31
		P/r. Pago Fact. 13 Socio 43 CAIZA ALMACHI.			
8/06/2023		45			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 36,61	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 36,61
		P/r. Pago Fact. 13 socia 46 GUZMAN TIPAN.			
8/06/2023		46			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 289,00	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 289,00
		P/r. Pago Fact. 14 socio 49 GUZMAN TIPAN.			
8/06/2023		47			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 354,76	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 354,76
		P/r. Pago Fact. 3 socia 64 CAMACHO S.			
8/06/2023		48			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 55,06	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 55,06
		P/r. Pago Fact. 5 socio 66 ZUÑIGA FLORES.			
8/06/2023		49			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 659,61	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 659,61
		P/r. Pago Fact. 7 Socia 77 AYMARA CAIZA.			
8/06/2023		50			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 208,52	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 208,52
		P/r. Pago Fact. 7 socio 3 TOAPANTA A.			
8/06/2023		51			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 148,48	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 148,48
		P/r. Pago Fact. 16 socia 28 CAIZA ALMACHI.			
8/06/2023		52			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 161,11	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 161,11
		P/r. Pago Fact. 9 socio 30 CAIZALUIZA J.			
8/06/2023		53			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 52,88	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 52,88
		P/r. Pago Fact. 11 Socio 65 GUZMAN TIPAN.			
		PASAN		\$ 61.326,61	\$ 61.326,61


 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 61.326,61	\$ 61.326,61
8/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago Fact. 17 CAMACHO NACIMBA PATRICIA.		\$ 203,84	\$ 203,84
8/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 10,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socia Carmen Toapanta.			\$ 10,00
8/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 194,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socia Piedad, Evelyn.			\$ 194,00
8/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 345,99	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socios 10-25-53-72-7.			\$ 345,99
8/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 150,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce potreraje socia Victoria Camacho.			\$ 150,00
8/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 107,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socia Martha Guzman.			\$ 107,00
8/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 46,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socia Ximena Toapanta.			\$ 46,00
8/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 90,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socia Martha Bohorquez.			\$ 90,00
8/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 74,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socia Janeth Guzman.			\$ 74,00
8/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 154,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socio Telmo Guzman.			\$ 154,00
8/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 62,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socia Victoria Camacho.			\$ 62,00
8/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 154,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. ruce de potreraje socio Carlos Caiza.			\$ 154,00
8/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 165,88	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socio Samuel Mosquera.			\$ 165,88
8/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 98,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socia Narcisa Carpio.			\$ 98,00
8/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 94,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socia Maria Aymara.			\$ 94,00
8/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 74,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socia Martha Caiza.			\$ 74,00
8/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 97,99	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socio Rafel Caizaluisa.			\$ 97,99
9/06/2023	6.2.01.07.04	Ga - Mantenimiento Instalaciones		\$ 180,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 176,85
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312) P/r. Grada metálica.			\$ 3,15
		PASAN		\$ 63.627,31	\$ 63.627,31


 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 63.627,31	\$ 63.627,31
9/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.		\$ 180,00	\$ 180,00
		P/r. Pago Fact. 21 UBILLUS ARGUERO M.			
10/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 171,85	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 171,85
		P/r. Pago Fact. 10 socia 5 CARPIO CAIZALUISA.			
10/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 132,25	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 132,25
		P/r. Pago Fact. 7 Socia 67 JAYA TOMALA M.			
10/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 448,03	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 448,03
		P/r. Pago Fact. 5 socia 75 SALAZAR TAPIA.			
10/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 454,08	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 454,08
		P/r. Pago Fact. 11 socia 78 CANDO CAMACHO.			
10/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 281,55	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 281,55
		P/r. Pago Factura 16 Socio 24 GALARZA C.			
10/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 178,33	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 178,33
		P/r. Cruce de potreraje Socia Laura Carpio.			
10/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 113,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 113,00
		P/r. Cruce de potreraje Socia Maria Jaya JA			
10/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 82,33	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 82,33
		P/r. Cruce de potreraje socia Ana Salazar SA.			
10/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 204,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 204,00
		P/r. Cruce de potreraje Socia Maria Camacho.			
10/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 98,33	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 98,33
		P/r. Cruce de potreraje Socio Jaime Galarza.			
11/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 22,63	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 22,63
		P/r. Cruce de potreraje socia Zoila Bohorquez.			
11/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 82,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 82,00
		P/r. Cruce de potreraje socia Miriam León.			
11/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 50,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 50,00
		P/r. Cruce de potreraje socia Darwin Simbaña.			
11/06/2023	6.2.01.16.04	Ga - Servicios De Internet		\$ 17,86	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 2,14	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 20,00
		P/r. Servicio de internet Mayo 2023.			
11/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 59,87	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 59,87
		P/r. Pago Fact. 9 -10 -11 Socia 2 BOHORQUEZ.			
11/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 209,53	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 209,53
		P/r. Pago Fact. Pago Fact. 12 socia 52 QUILLUPANGUI.			
11/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 57,64	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 57,64
		P/r. Pago Fact. 7 Socio 27 SIMBAÑA NASIMBA.			
		PASAN		\$ 66.472,73	\$ 66.472,73

 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 66.472,73	\$ 66.472,73
12/06/2023		90			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 108,03	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago Fact. 4 Socia 23 GALARZA CAIZA.			\$ 108,03
12/06/2023		91		\$ 101,68	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 101,68	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago Fact. 9 socia 42 CHICAIZA VINUEZA.			\$ 101,68
12/06/2023		92		\$ 244,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 244,00	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago Fact. 12 socia 45 CAIZA ALMACHI.			\$ 244,00
12/06/2023		93		\$ 35,71	
	5.1.04.05.01	Combustibles		\$ 35,71	
	6.2.01.07.02	Ga - Gasto Iva		\$ 4,29	
	1.1.01.01.04	Caja Chica P/r. Compra de combustible.			\$ 40,00
12/06/2023		94		\$ 525,00	
	5.1.04.02.01	Otros Servicios		\$ 525,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales P/r. Servicios prestados Comuna Mayo 2023.			\$ 525,00
12/06/2023		95		\$ 1.034,19	
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 1.034,19	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 1.023,85
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120) P/r. Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo.			\$ 10,34
12/06/2023		96		\$ 2,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 2,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce con ayuda económica Socia Daysi.			\$ 2,00
12/06/2023		97		\$ 26,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 26,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socia Piedad Moreta.			\$ 26,00
12/06/2023		98		\$ 134,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 134,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socia Nely Galarza G			\$ 134,00
12/06/2023		99		\$ 187,85	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 187,85	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socios Marina Pilicita y Fabian Paez.			\$ 187,85
13/06/2023		100		\$ 8.000,00	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.		\$ 8.000,00	
	1.1.01.01.05	Transferencias Internas (Cero) P/r. Traspaso de Fondos a Cta. Coop., Manantial el Oro LTDA tial.			\$ 8.000,00
13/06/2023		101		\$ 22,14	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.		\$ 22,14	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Deposito realizado Cta. Comuna.			\$ 22,14
13/06/2023		102		\$ 8.000,00	
	1.1.01.01.05	Transferencias Internas (Cero)		\$ 8.000,00	
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855 P/r. Traspaso de Fondos a Cta. Coop., Manantial el Oro LTDA tial.			\$ 8.000,00
13/06/2023		103		\$ 413,06	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 413,06	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960 P/r. Pago Fact. 421 JUAN MANUEL O.			\$ 413,06
13/06/2023		104		\$ 207,45	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 207,45	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960 P/r. Pago Fact. 172 LEON CARDENAS MIRIAM.			\$ 207,45
13/06/2023		105		\$ 836,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 836,00	
	1.1.02.01.04	Transitoria Cruce Clientes (Siempre Cero) P/r. Cruce con cuentas por Cobrar Fact. 192.			\$ 836,00
13/06/2023		106		\$ 1.537,50	
	1.1.02.01.04	Transitoria Cruce Clientes (Siempre Cero)		\$ 1.537,50	
	1.1.04.03.01	Clientes P/r. Cruce con cuentas por pagar Leche socios.			\$ 1.537,50
		PASAN		\$ 87.891,63	\$ 87.891,63


 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 87.891,63	\$ 87.891,63
14/06/2023		107			
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,36	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,04	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,40
		P/r. Comisión por transferencia interbancaria.			
14/06/2023		108			
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,36	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,04	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,40
		P/r. Comisión por transferencia interbancaria.			
14/06/2023		109			
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,27	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,03	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,30
		P/r. Comisión por transferencia interbancaria.			
14/06/2023		110			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 300,37	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 300,37
		P/r. Pago Fact. 15 Socio 1 CAIZA ALMACHE.			
14/06/2023		111			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 320,15	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 320,15
		P/r. Pago Fact. 30 Socio 6 PINTO CUARAN.			
14/06/2023		112			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 96,22	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 96,22
		P/r. Pago Fact. 4 socia 34 GALARZA CAIZA.			
14/06/2023		113			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 153,68	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 153,68
		P/r. Pago Fact. 7 socio 35 QUILUMBA P.			
14/06/2023		114			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 78,98	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 78,98
		P/r. Pago Fact 16 Socio39 CAMACHO N.			
14/06/2023		115			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 310,44	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 310,44
		P/r. Pago Fact. 10 socio 40 VALENCIA SORIA.			
14/06/2023		116			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 188,75	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 188,75
		P/r. Pago Fact. 8 Socia 54 CHICAIZA VINUEZA.			
14/06/2023		117			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 148,90	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 148,90
		P/r. Pago Fact. 14 socia 58 CAIZA ALMACHE.			
14/06/2023		118			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 344,09	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 344,09
		P/r. Pago Fact. 11 socia 79 BENALCAZAR.			
14/06/2023		119			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 255,01	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 255,01
		P/r. Pago Fact. 5 socio 80 RIVERA PILAGUANO.			
14/06/2023		120			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 426,59	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 426,59
		P/r. Pago Fact. 11 socia 48 VALENCIA SORIA.			
14/06/2023		121			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 66,20	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 66,20
		P/r. Pago Fact. 8 socio 56 BOLAÑOS GUAMAN.			
14/06/2023		122			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 95,72	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 95,72
		P/r. Pago Fact. 9 socio 81 BOLAÑOS GUAMAN.			
14/06/2023		123			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 263,79	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 263,79
		P/r. Pago Factura 8 PILICITA ASIMBAYA M.			
		PASAN		\$ 90.941,62	\$ 90.941,62

 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 90.941,62	\$ 90.941,62
14/06/2023	2.1.01.01.01	Aportes al Iess		\$ 445,09	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago planilla de Aportes Mayo 2023.			\$ 445,09
14/06/2023	2.1.01.01.01	Fondos De Reserva Iess		\$ 40,35	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago Planilla Fondos de Reserva Mayo.			\$ 40,35
14/06/2023	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,30	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Dev. Comisión Bancaria Fabian Paez.			\$ 0,30
14/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 106,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socio Luis Almeida			\$ 106,00
14/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 58,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socio Luis Pinto			\$ 58,00
14/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 38,60	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socia Erika Pinto			\$ 38,60
14/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 98,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socio Jorge Gualotuña			\$ 98,00
14/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 130,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socia Leandra Reyes			\$ 130,00
14/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 118,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socio Marcelo Camacho			\$ 118,00
14/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 138,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socio Guido Valencia			\$ 138,00
14/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 82,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socia Carmen Valencia			\$ 82,00
14/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 106,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socia Nely Chicaiza			\$ 106,00
14/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 35,50	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socio Carlos Chicaiza			\$ 35,50
14/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 106,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socia Gloria Almeida			\$ 106,00
14/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 164,50	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socia Brenda Benalcazar			\$ 164,50
14/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 87,50	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socio Jorge Rivera			\$ 87,50
14/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 53,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socio Cesar Chicaiza			\$ 53,00
14/06/2023	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 76,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socio Santiago Simbaña.			\$ 76,00
		PASAN		\$ 92.824,46	\$ 92.824,46


 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 92.824,46	\$ 92.824,46
14/06/2023		142			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 129,48	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 128,19
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 1,29
		P/r. Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo.			
14/06/2023		143			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 420,96	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 416,75
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 4,21
		P/r. Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo.			
14/06/2023		144			
	6.2.01.17.04	Cif - Energía Eléctrica		\$ 6,27	
	5.1.04.08.01	Ga - Impuestos Municipales		\$ 3,12	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 9,39
		P/r. Consumo de luz.			
14/06/2023		145			
	6.2.01.17.04	Cif - Energía Eléctrica		\$ 385,87	
	5.1.04.08.01	Ga - Impuestos Municipales		\$ 70,11	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 455,98
		P/r. Consumo de luz.			
14/06/2023		146			
	6.2.01.17.04	Cif - Energía Eléctrica		\$ 14,37	
	5.1.04.08.01	Ga - Impuestos Municipales		\$ 3,96	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 18,33
		P/r. Consumo de luz.			
14/06/2023		147			
	6.2.01.17.04	Cif - Energía Eléctrica		\$ 1,50	
	5.1.04.08.01	Ga - Impuestos Municipales		\$ 2,43	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 3,93
		P/r. Consumo de luz.			
14/06/2023		148			
	6.2.01.17.04	Cif - Energía Eléctrica		\$ 143,89	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 143,89
		P/r. Consumo de luz.			
14/06/2023		149			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 343,22	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 339,79
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 3,43
		P/r. Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo.			
14/06/2023		150			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 36,36	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 35,99
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 0,36
		P/r. Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.ro.ro.			
14/06/2023		151			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 126,50	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 125,24
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 1,27
		P/r. Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo.			
14/06/2023		152			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 142,98	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 141,55
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 1,43
		P/r. Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Abril.			
15/06/2023		153			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 435,23	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 430,88
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)			\$ 4,35
		P/r. Compra de leche 1ra y 2da. Qna.Marzo.			
15/06/2023		154			
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.		\$ 39,12	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna			\$ 39,12
		P/r. Deposito realizado Cta. Comuna Comuna.			
16/06/2023		155			
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,36	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,04	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,40
		P/r. Comisión por transferencia interbancaria.			
16/06/2023		156			
	1.1.01.01.04	Caja Chica		\$ 100,00	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 100,00
		P/r. Fondo de Caja chica nuevo Administrador.			
		PASAN		\$ 95.230,23	\$ 95.230,23

 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 95.230,23	\$ 95.230,23
16/06/2023		157			
	1.1.01.01.04	Caja Chica		\$ 35,75	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Liquidación Fondo Caja Chica Brenda Benalcazar.			\$ 35,75
16/06/2023		158			
	5.1.04.05.01	Combustibles		\$ 81,34	
	1.1.01.01.04	Ga - Gasto Iva		\$ 9,76	
	1.1.01.01.04	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960 P/r. Compra de Combustible.			\$ 91,10
16/06/2023		159			
	5.1.04.07.03	Cif - Mantenimiento y Repuestos De Maquinaria		\$ 120,00	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960 P/r. Mantenimiento bomba transferencia de leche.			\$ 120,00
16/06/2023		160			
	6.2.01.05.02	Ga - Servicios Profesionales		\$ 300,00	
	1.1.01.01.04	Ga - Gasto Iva		\$ 36,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 276,00
	2.1.03.01.01.03	Predomina El Intelecto 8% (304)			\$ 24,00
	2.1.03.01.02.03	Retencion Del Iva 70% (723)			\$ 36,00
		P/r. Servicios de administración comuna.			
16/06/2023		161			
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 117,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 114,95
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312) P/r. Compra de Limpión			\$ 2,05
17/06/2023		162			
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 14,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 13,76
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312) P/r. Compra guante gine			\$ 0,25
19/06/2023		163			
	1.1.04.03.01	Cientes		\$ 8.629,00	
	5.1.02.01.01.01	Venta de Leche Cruda P/r. Venta de Leche Ira. Qna Junio 2023.			\$ 8.629,00
20/06/2023		164			
	5.1.04.05.01	Combustibles		\$ 12,50	
	1.1.01.01.04	Ga - Gasto Iva		\$ 1,50	
	1.1.01.01.04	Caja Chica P/r. Compra de combustible.			\$ 14,00
21/06/2023		165			
	6.2.01.20.09	Ga - Gastos No Deducibles		\$ 2,00	
	1.1.01.01.04	Caja Chica P/r. Compra mat. eléctrico Fact. caducada C.			\$ 2,00
22/06/2023		166			
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855		\$ 9.450,50	
	1.1.04.03.01	Cientes P/r. Alimentación personal Comuna.			\$ 9.450,50
23/06/2023		167			
	5.1.02.01.01.01	Leche Cruda		\$ 70,14	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 69,44
	2.1.03.01.01.08	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120) P/r. Compra de leche.			\$ 0,70
24/06/2023		168			
	6.2.01.15.01.	Ga - Alimentacion Y Refrigerio Socios		\$ 13,00	
	1.1.01.01.04	Caja Chica P/r. Alimentación personal Comuna.			\$ 13,00
25/06/2023		169			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 82,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de Potreraje Socia Mireya Caiza.			\$ 82,00
25/06/2023		170			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 114,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socio 55 TAYUPANTA.			\$ 114,00
26/06/2023		171			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 125,23	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socia Herlinda Cuichán.			\$ 125,23
26/06/2023		172			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 41,77	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socia Herlinda Cuichán.			\$ 41,77
		PASAN		\$ 114.485,72	\$ 114.485,72

		COMUNA GUAGRABAMBA			
		LIBRO DIARIO			
		DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2023			
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 114.485,72	\$ 114.485,72
26/06/2023		173			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 316,87	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 316,87
		P/r. Pago Fact. 5 socio 55 TAYUPANTA Q.			
26/06/2023		174		\$ 99,78	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 99,78	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 99,78
		P/r. Pago Fact. 3 socia 21 CUICHAN M.			
26/06/2023		175		\$ 0,27	
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,27	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,03	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,30
		P/r. Comisión recaudación EEQ.			
26/06/2023		176		\$ 0,27	
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,27	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,03	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,30
		P/r. Comisión recaudación EEQ.			
26/06/2023		177		\$ 0,27	
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,27	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,03	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,30
		P/r. Comisión recaudación EEQ.			
26/06/2023		178		\$ 0,27	
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 0,27	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 0,03	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,30
		P/r. Comisión recaudación EEQ.			
26/06/2023		179		\$ 249,52	
	2.1.03.01.01.09	Formulario 103 Por Pagar		\$ 249,52	
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			\$ 249,52
		P/r. Pago Formulario 103 Retenciones Renta.			
26/06/2023		180		\$ 128,24	
	2.1.03.01.01.09	Formulario 104 Iva Por Pagar		\$ 128,24	
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			\$ 128,24
		P/r. Pago Formulario 103 Retenciones Renta.			
26/06/2023		181		\$ 487,63	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 487,63	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 487,63
		P/r. Pago planillas de luz Empresa Eléctrica.			
27/06/2023		182		\$ 1.825,78	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 1.825,78	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960			\$ 1.825,78
		P/r. Pago Fact. 654-715 ANIMALNUTRITION.			
27/06/2023		183		\$ 392,08	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 392,08	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960			\$ 392,08
		P/r. Pago Fact. 4935-5032-6049 ASOCIACION.			
27/06/2023		184		\$ 653,95	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 653,95	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960			\$ 653,95
		P/r. Pago Fact. 8856 BALANVALLE CIA LTD.			
27/06/2023		185		\$ 471,60	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 471,60	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960			\$ 471,60
		P/r. Pago Fact. 195-217 SILOMIXFARDO S.			
27/06/2023		186		\$ 607,02	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 607,02	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960			\$ 607,02
		P/r. Pago Fact. 198 LEON CARDENAS MIRIAM.			
27/06/2023		187		\$ 1.120,00	
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 1.120,00	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960			\$ 1.120,00
		P/r. Compra de pajueltas toro turin.			
27/06/2023		188		\$ 125,74	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 125,74	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960			\$ 125,74
		P/r. Pago Fact. 181702 FERRETERIA EL CARACOL.			
27/06/2023		189		\$ 365,34	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 365,34	
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960			\$ 365,34
		P/r. Pago Fact. 10750-10744-10782-10852-1			
		PASAN		\$ 121.330,47	\$ 121.330,47

 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 121.330,47	\$ 121.330,47
28/06/2023		190			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 46,18	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago Fact. 22 Socia 18 CAJAMARCA Z.			\$ 46,18
28/06/2023		191			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 137,03	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago Fact. 5 socio 38 REYES CHIGUANO.			\$ 137,03
28/06/2023		192			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 540,03	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago Fact. 11 socia 71 CAIZA ALMACHI.			\$ 540,03
28/06/2023		193			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 91,03	
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro. P/r. Pago Fact. 8 socio 74 CAIZALUISA J.			\$ 91,03
28/06/2023		194			
	6.1.01.15.02	Gv - Telefonía Celular		\$ 10,00	
	1.1.01.01.04	Caja Chica P/r. Recarga telefónica.			\$ 10,00
28/06/2023		195			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 51,37	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socia Soila Bohorquez.			\$ 51,37
28/06/2023		196			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 102,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socia Graciela Galarza.			\$ 102,00
28/06/2023		197			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 2,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje socio Angel Guacapiña.			\$ 2,00
28/06/2023		198			
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 82,00	
	2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna P/r. Cruce de potreraje Socia Patricia Camacho.			\$ 82,00
28/06/2023		199			
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 17,00	
	6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva		\$ 2,04	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 18,13
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)			\$ 0,30
	2.1.03.01.02.02	Retencion Del Iva 30% (721) P/r. Compra de aretes.			\$ 0,61
29/06/2023		200			
	1.1.04.03.01	Clientes		\$ 1.537,50	
	4.1.01.02.01	Venta de Leche Cruda P/r. Venta de Leche de enero a abril 2023.			\$ 1.537,50
29/06/2023		201			
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 249,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales P/r. Vacunación contra la Fiebre Aftosa.			\$ 249,00
29/06/2023		202			
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 122,00	
	1.1.01.01.04	Ga - Gasto Iva		\$ 7,20	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 127,04
	2.1.03.01.02.02	Retencion Del Iva 30% (721) P/r. Compra de termo para descongelar pajuelas.			\$ 2,16
30/06/2023		203			
	5.1.04.08.02	Insumos producción pastos		\$ 920,00	
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 42,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 952,38
	2.1.03.01.01.08	Otras Retenciones 1% (Incluye regimen RIMPE - Emprendedores 343) P/r. Compra semillas de pasto, agujas y jeringas.			\$ 9,62
30/06/2023		204			
	6.2.01.05.02	Ga - Otros Servicios		\$ 200,00	
	1.1.01.01.04	Ga - Gasto Iva		\$ 24,00	
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 191,20
	2.1.03.01.01.03	Retencion Del Iva 70% (723)			\$ 16,80
	2.1.03.01.02.03	Predomina El Intelecto 8% (304) P/r. Servicios Administrativos Tesorería Comuna.			\$ 16,00
		PASAN		\$ 125.512,85	\$ 125.512,85

COMUNA GUAGRABAMBA		LIBRO DIARIO			DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2023	
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		\$ 125.512,85	\$ 125.512,85	
30/06/2023		205				
	6.2.01.05.02	Ga - Servicios Profesionales		\$ 300,00		
	1.1.01.01.04	Ga - Gasto Iva		\$ 36,00		
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 270,00	
	2.1.03.01.01.04	Retencion Del Iva 100% (725)			\$ 36,00	
	2.1.03.01.02.05	Honorarios Profesionales 10% (303)			\$ 30,00	
		P/r. Servicios profesionales de contabilidad.				
30/06/2023		206				
	5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		\$ 136,00		
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 134,64	
	2.1.03.01.01.07	Otras Retenciones 1% (Incluye regimen RIMPE - Emprendedores 343)			\$ 1,36	
		P/r. Compra de sellador.				
30/06/2023		207				
	5.1.02.01.01.02	Suplementos Nutricionales		\$ 665,60		
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 653,95	
	2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)			\$ 11,65	
		P/r. Compra de Complemento 40 kls.				
30/06/2023		208				
	5.1.04.02.01	Otros Servicios		\$ 120,00		
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales			\$ 120,00	
		P/r. Servicio de Tractor en Comuna.				
30/06/2023		209				
	1.1.02.01.04	Transitoria Cruce Proveedores (Siempre Cero)		\$ 120,00		
	1.1.04.03.01	Anticipo A Proveedores de Bienes y Servicios			\$ 120,00	
		P/r. CRUCE ANTICIPO 439-1204 10040436 1				
30/06/2023		210				
	6.1.01.15.02	Gv - Telefonía Celular		\$ 13,00		
	1.1.01.01.04	Caja Chica			\$ 13,00	
		P/r. Recarga telefónica.				
30/06/2023		211				
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios		\$ 6,16		
	1.1.01.01.04	Ga - Gasto Iva		\$ 0,74		
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			\$ 6,90	
		P/r. Comisión bancaria por cobros interbancaria.				
30/06/2023		212				
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855		\$ 0,06		
		Interés ganado Inst. Financieras			\$ 0,06	
		P/r. Interés ganado Cta. Pichincha Junio 2023.				
30/06/2023		213				
	1.1.05.02.03	Impuestos Retenidos Año Actual		\$ 0,01		
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855			\$ 0,01	
		P/r. Ret. Impto. a la renta interés ganado Junio.				
30/06/2023		214				
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855		\$ 0,01		
	6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios			\$ 0,01	
		P/r. Ajuste Fact. Cobro interbancario Comuna.				
30/06/2023		215				
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.		\$ 6,55		
	4.3.01.01	Interés ganado Inst. Financieras			\$ 6,55	
		P/r. Interés ganado cta. ahorros Coop. Junio.				
30/06/2023		216				
	1.1.05.02.03	Impuestos Retenidos Año Actual		\$ 0,13		
	1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro Cta. Ahorro Nro.			\$ 0,13	
		P/r. Retención Impuesto a la renta interés ganado.				
30/06/2023		217				
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 120,00		
	1.1.02.01.04	Transitoria Cruce Proveedores (Siempre Cero)			\$ 120,00	
		P/r. CRUCE ANTICIPO 439-1204 10040436				
30/06/2023		218				
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 149,82		
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960			\$ 149,82	
		P/r. Pago Fact. 44 MULTISERVICIOS GALA.				
30/06/2023		219				
	2.1.01.01.01	Proveedores Locales		\$ 952,38		
	1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960			\$ 952,38	
		P/r. Pago Fact. 38 PINTO CUARAN LUIS FABIAN.				
		PASAN		\$ 128.139,30	\$ 128.139,30	

 COMUNA GUAGRABAMBA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2023					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 128.139,30	\$ 128.139,30
30/06/2023		220			
	2.1.03.01.01.02	Honorarios Profesionales 10% (303)		\$ 30,00	
	2.1.03.01.01.03	Predomina El Intelecto 8% (304)		\$ 104,00	
	2.1.03.01.01.04	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)		\$ 18,49	
	2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Origen Agrícola 1% (3120)		\$ 55,02	
	2.1.03.01.01.08	Otras Retenciones 1% (Incluye regimen RIMPE - Emprendedores 343)		\$ 16,63	
	2.1.03.01.01.09	Formulario 103 Por Pagar			\$ 224,14
		P/r. Traspaso a formulario 103 Retenciones.			
30/06/2023		221			
	2.1.03.01.02.02	Retencion Del Iva 30% (721)		\$ 24,42	
	2.1.03.01.02.03	Retencion Del Iva 70% (723)		\$ 33,60	
	2.1.03.01.02.04	Retencion Del Iva 100% (725)		\$ 144,00	
	2.1.03.01.02.05	Formulario 104 Iva Por Pagar			\$ 202,02
		P/r. Traspaso a formulario 104 IVA y Retenciones.			
30/06/2023		222			
	5.1.03.01.01.01	Mod - Sueldos Unificados		\$ 1.800,00	
	5.1.03.01.01.02	Mod - Horas Extras		\$ 259,69	
	5.1.03.01.02.01	Mod - Aporte Patronal		\$ 250,26	
	5.1.03.01.03.03	Mod - Fondos De Reserva		\$ 131,59	
	5.1.03.01.03.01	Mod - Decimo Tercer Sueldo		\$ 171,65	
	5.1.03.01.03.02	Mod - Decimo Cuarto Sueldo		\$ 150,00	
	5.1.03.01.02.02	Mod - Vacaciones		\$ 85,82	
	2.1.07.03.01	Sueldos			\$ 1.951,89
	2.1.07.03.02	Aportes al IESS			\$ 444,90
	2.1.07.03.03	Fondos De Reserva IESS			\$ 44,75
	2.1.07.03.05	Decimo Tercer Sueldo			\$ 171,65
	2.1.07.03.04	Decimo Cuarto Sueldo			\$ 150,00
	2.1.03.02.01.	Vacaciones Provisión			\$ 85,82
		P/r. Rol de pagos			
SUMAN				\$ 131.414,47	\$ 131.414,47

Análisis


Los movimientos económicos que tienen mayor movimiento es el pago de la leche a los socios y de igual forma el cobro del potreraje con el cruce de valores para transferir el valor final a la cuenta de ahorro del cada socio. Al existir un listado de 75 socios el cobro se realiza de manera minuciosa evitando errores.

En el mes se observa el pago de sueldos a los empleados , así como, el cumplimiento de las obligaciones tributarias, pago de servicios profesionales administrativos. Y finalmente la generación del rol de pagos del mes trabajado para ser remunerado en los primeros días del siguiente mes.

Libro Mayor

Luego de realizar el registro de los movimientos diarios de manera cronológica nos permite agrupar las cuentas para lograr la determinación de los saldos en el libro mayor.

Tabla 43 Libros Mayores

	COMUNA GUAGRABAMBA Organización Sin Fines de Lucro RUC: 1792220696001 TELÉFONOS: 022389526-0998002946 MAYORIZACIÓN DEL 01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023 EXPRESADO EN USD				

CUENTA:	Caja General		CÓDIGO:	1.1.01.01.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 165,16
06/05/2023	27	Compra de varios para festejo del día.		\$ 293,57	\$ -128,41
06/05/2023	28	Recaudación jefes de Grupo festejo día.	\$ 293,57		\$ 165,16
	SUMAN		\$ 293,57	\$ 293,57	\$ 165,16

CUENTA:	Caja Chica		CÓDIGO:	1.1.01.01.04	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 18,81
01/04/2023	1	Compra de guante de cuero		\$ 7,50	\$ 11,31
03/04/2023	24	Compra de suministros		\$ 8,35	\$ 2,96
04/04/2023	33	Pago saldo Facturas CAIZA ALMACHE		\$ 0,70	\$ 2,26
06/04/2023	49	Reintegro Caja Chica Brenda Benalcazar	\$ 129,03		\$ 131,29
08/04/2023	57	Compra de combustible		\$ 75,99	\$ 55,30
17/04/2023	183	Compra de combustible		\$ 14,00	\$ 41,30
18/04/2023	185	Pago Fact. 1880 AGUIRRE CASTILLO T.		\$ 4,10	\$ 37,20
20/04/2023	189	Compra de combustible		\$ 78,99	\$ -41,79
20/04/2023	190	Recargas teléfono celular		\$ 30,00	\$ -71,79
20/04/2023	191	Reintegro Caja Chica Brenda Benalcazar	\$ 91,86		\$ 20,07
25/04/2023	200	Reintegro Caja Chica Brenda Benalcazar	\$ 127,09		\$ 147,16
28/04/2023	235	Compra implementos de limpieza		\$ 15,28	\$ 131,88
28/04/2023	236	Compra de cartuchos CE00001992		\$ 20,00	\$ 111,88
01/05/2023	1	Compra desayunos		\$ 15,00	\$ 96,88
10/05/2023	49	Alimentación		\$ 9,00	\$ 87,88
13/05/2023	54	Compra combustible		\$ 30,00	\$ 57,88
15/05/2023	61	Compra combustible		\$ 14,00	\$ 43,88

15/05/2023	62	Compra de Tubo		\$ 5,00	\$ 38,88
15/05/2023	63	Compra de 2 sogas		\$ 15,00	\$ 23,88
17/05/2023	70	Reintegro Caja Chica Brenda Benalcazar	\$ 124,05		\$ 147,93
18/05/2023	76	Compra combustibles		\$ 90,01	\$ 57,92
20/05/2023	82	Compra combustibles		\$ 5,00	\$ 52,92
20/05/2023	-83-	Recargas de Telf		\$ 30,00	\$ 22,92
30/05/2023	125	Reintegro Caja Chica Brenda Benalcaza	\$ 120,01		\$ 142,93
31/05/2023	162	Pago Fact. 10 VALENCIA SORIA GUIDO		\$ 0,01	\$ 142,92
01/06/2023	1	Compra de lava		\$ 8,25	\$ 97,05
03/06/2023	12	Compra combustible		\$ 70,00	\$ 27,05
03/06/2023	13	Alimentación personal		\$ 17,50	\$ 9,55
06/06/2023	29	Pago saldos Fact. 9-16 GALARZA CAIZ		\$ 0,02	\$ 9,53
07/06/2023	30	Compra de linterna		\$ 17,06	\$ -7,53
12/06/2023	97	Compra combustible		\$ 40,00	\$ -47,53
16/06/2023	161	Fondo de Caja chica nuevo Administrador	\$ 100,00		\$ 52,47
16/06/2023	162	Liquidación Fondo Caja Chica Brenda Benalcazar	\$ 35,75		\$ 88,22
20/06/2023	169	Compra Combustible		\$ 14,00	\$ 74,22
21/06/2023	170	Compra mat. eléctrico Fact. caducada C		\$ 2,00	\$ 72,22
24/06/2023	173	Alimentación personal Comuna		\$ 13,00	\$ 59,22
28/06/2023	199	Recarga Telf.		\$ 10,00	\$ 49,22
30/06/2023	210	Servicio de recarga y compra de lava		\$ 13,00	\$ 36,22
	SUMAN		\$ 727,79	\$ 672,77	\$ 36,22

CUENTA:		Transferencias Internas (Cero)		CÓDIGO:	1.1.01.01.04
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023		SALDO ANTERIOR			\$ -
13/04/2023	129	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de		\$ 4.000,00	\$ -4.000,00
13/04/2023	130	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de	\$ 4.000,00		\$ -
13/04/2023	131	Traspaso de fondos a Cta. Ahorros Coop		\$ 5.000,00	\$ -5.000,00
13/04/2023	132	Traspaso de fondos a Cta. Ahorros Coop	\$ 5.000,00		\$ -
08/05/2023	31	Transferencia de Fondos a Coop. Manan		\$ 6.000,00	\$ -6.000,00
08/05/2023	32	Transferencia de Fondos a Coop. Manan	\$ 6.000,00		\$ -
08/05/2023	33	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de		\$ 4.000,00	\$ -4.000,00
08/05/2023	34	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de	\$ 4.000,00		\$ -
01/06/2023	2	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de		\$ 6.000,00	\$ -6.000,00
01/06/2023	3	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de	\$ 6.000,00		\$ -
01/06/2023	4	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Coop. M		\$ 10.000,00	\$ -10.000,00
01/06/2023	5	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Coop. M	\$ 10.000,00		\$ -
13/06/2023	104	Traspaso de Fondos a Cta. Coop., Mana		\$ 8.000,00	\$ -8.000,00
	106	Traspaso de Fondos a Cta. Coop., Mana	\$ 8.000,00		\$ -
	SUMAN		\$ 43.000,00	\$ 43.000,00	\$ -

CUENTA:		Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855	CÓDIGO:	1.1.01.02.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 2.088,66
10/04/2023	91	Cobro Fact. 184	\$ 10.130,50		\$ 12.219,16
11/04/2023	125	Ingreso de una ternera # 26 Scrat Comu	\$ 12,00		\$ 12.231,16
13/04/2023	129	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de		\$ 4.000,00	\$ 8.231,16
13/04/2023	131	Traspaso de fondos a Cta. Ahorros Coop		\$ 5.000,00	\$ 3.231,16
24/04/2023	196	Cobro Fact. 185	\$ 9.959,50		\$ 13.190,66
25/04/2023	199	Pago Formulario 104 Iva y Retenciones		\$ 289,26	\$ 12.901,40
26/04/2023	231	Pago Formulario 103 Retenciones Renta		\$ 262,21	\$ 12.639,19
28/04/2023	237	Interés ganado Cta. ahorros Bco. Pichin	\$ 0,05		\$ 12.639,24
30/04/2023	241	Costo por servicio financiero		\$ 4,75	\$ 12.634,49
02/05/2023	-4-	Ingreso de Vaca Califa socio 52 Comuna	\$ 10,00		\$ 12.644,49
08/05/2023	-32-	Transferencia de Fondos a Coop. Manan		\$ 6.000,00	\$ 6.644,49
08/05/2023	-34-	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de		\$ 4.000,00	\$ 2.644,49
08/05/2023	-35-	Transf. Fact. 186 Del Campo comuna G	\$ 8.555,50		\$ 11.199,99
17/05/2023	-71-	Venta Vaca C-2 PEPA Comuna Guagrab	\$ 250,00		\$ 11.449,99
19/05/2023	-78-	Pago Formulario 103 Retenciones Renta		\$ 223,64	\$ 11.226,35
19/05/2023	-79-	Pago Formulario 104 Iva y Retenciones I		\$ 84,36	\$ 11.141,99
22/05/2023	-85-	Cobro Fact. 187	\$ 8.297,50		\$ 19.439,49
31/05/2023	158	Costo Servicio Financiero		\$ 4,74	\$ 19.434,75
31/05/2023	159	Ret. Impto. a la renta interés ganado Ab		\$ 0,01	\$ 19.434,74
31/05/2023	160	Interes ganado Cta. Cooperativa Abril 20	\$ 0,12		\$ 19.434,86
01/06/2023	3	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de		\$ 6.000,00	\$ 13.434,86
01/06/2023	5	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Coop. M		\$ 10.000,00	\$ 3.434,86
01/06/2023	6	Deposito de socio Comuna Guagrabamb	\$ 35,00		\$ 3.469,86
07/06/2023	30	Cobro Fact. 188	\$ 7.752,00		\$ 11.221,86
13/06/2023	102	Traspaso de Fondos a Cta. Coop., Mana		\$ 8.000,00	\$ 3.221,86
22/06/2023	166	Cobro Fact. 190	\$ 9.450,50		\$ 12.672,36
26/06/2023	179	Pago Formulario 103 Retenciones Renta		\$ 249,52	\$ 12.422,84
26/06/2023	180	Pago Formulario 103 Retenciones Renta		\$ 128,24	\$ 12.294,60
30/06/2023	211	Comision bancaria por cobros interbanca		\$ 6,90	\$ 12.287,70
30/06/2023	212	Interes ganado Cta. Pichincha Junio 20	\$ 0,06		\$ 12.287,76
30/06/2023	213	Ret. Impto. a la renta interés ganado Ju		\$ 0,01	\$ 12.287,75
30/06/2023	214	Ajuste Fact. Cobro interbancario Comun	\$ 0,01		\$ 12.287,76
	SUMAN		\$ 54.452,74	\$ 44.253,64	\$ 12.287,76

CUENTA:	Coop. Manantial el Oro LTDA tial de Oro Cta. Ahorro Nro.		CÓDIGO:	1.1.01.02.02	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 7.614,27
05/04/2023	39	1718402843 Rol de Pagos de Marzo de		\$ 474,62	\$ 7.139,65
05/04/2023	40	0400839312 Rol de Pagos de Marzo de		\$ 516,13	\$ 6.623,52
05/04/2023	41	1727838292 Rol de Pagos de Marzo de		\$ 434,64	\$ 6.188,88
05/04/2023	42	1727965285 Rol de Pagos de Marzo de		\$ 563,61	\$ 5.625,27
05/04/2023	43	Pago Fact. 4 VARGAS ARMIJOS MARI		\$ 270,00	\$ 5.355,27
05/04/2023	44	Pago Fact. 93 Servicios Administrativos		\$ 191,20	\$ 5.164,07
05/04/2023	45	Comisión transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 5.163,67
05/04/2023	46	Comisión por transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 5.163,27
05/04/2023	47	Comisión por transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 5.162,87
05/04/2023	48	Comisión por transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 5.162,47
06/04/2023	49	Pago servicios Administración comuna		\$ 552,00	\$ 4.610,47
06/04/2023	50	Reintegro Caja Chica Brenda Benalcazar		\$ 129,03	\$ 4.481,44
10/04/2023	93	Alquiler de disfraz		\$ 8,00	\$ 4.473,44
10/04/2023	94	Pago saldo Fact. 9 CAIZA ALMACHE M		\$ 153,97	\$ 4.319,47
10/04/2023	95	Pago Fact. 6 y 7 BOHORQUEZ CONST		\$ 52,21	\$ 4.267,26
10/04/2023	96	Pago Fact. 6 TOAPANTA AYMARA CAR		\$ 123,85	\$ 4.143,41
10/04/2023	97	Pago Fact. 9 CARPIO CAIZALUISA LAU		\$ 128,62	\$ 4.014,79
10/04/2023	98	Pago Fact. 3 y abono Fact. 2 CAIZALUI		\$ 487,19	\$ 3.527,60
10/04/2023	99	Pago Fact. 4 socio 13 CAMACHO SIMB		\$ 61,38	\$ 3.466,22
10/04/2023	100	Pago Fact. 19 Socia 16 CAJAMARCA Z		\$ 37,85	\$ 3.428,37
10/04/2023	101	Pago Fact. 7 socia 20 GUZMAN TIPAN		\$ 93,00	\$ 3.335,37
10/04/2023	102	Pago Fact. 13 socio 26 CAMACHO NAC		\$ 1,44	\$ 3.333,93
10/04/2023	103	Pago Fact. 6 socia 71 CAIZA ALMACHE		\$ 209,13	\$ 3.124,80
10/04/2023	104	Pago Fact. 6 Socia 36 AYMARA CAIZA		\$ 117,09	\$ 3.007,71
10/04/2023	105	Pago Fact. 5 socio 35 QUILUMBA PLAC		\$ 60,50	\$ 2.947,21
10/04/2023	106	Pago Fact. 15 socio 39 CAMACHO NAC		\$ 49,74	\$ 2.897,47
10/04/2023	107	Pago Fact. 6 Socia 42 CHICAIZA VINUE		\$ 55,04	\$ 2.842,43
10/04/2023	108	Pago Fact. 7 socio 43 CAIZA ALMACHE		\$ 13,52	\$ 2.828,91
10/04/2023	109	Pago Fact. 8 socio 45 CAIZA ALMACHE		\$ 106,74	\$ 2.722,17
10/04/2023	110	Pago Fact. 8 socio 46 GUZMAN TIPAN		\$ 39,59	\$ 2.682,58
10/04/2023	111	Pago Fact. 9 socio 49 GUZMAN TIPAN		\$ 151,51	\$ 2.531,07
10/04/2023	112	Pago Fact. 7 socio 54 CHICAIZA VINUE		\$ 105,42	\$ 2.425,65
10/04/2023	113	Pago Fact. 7 socio 56 BOLAÑOS GUAM		\$ 2,96	\$ 2.422,69
10/04/2023	114	Pago Fact. 7 socio 81 BOLAÑOS GUAM		\$ 13,95	\$ 2.408,74
10/04/2023	115	Pago Fact. 10 Socio 58 CAIZA ALMACH		\$ 119,36	\$ 2.289,38
10/04/2023	116	Pago Fact. 1 Socia 64 CAMACHO SIMB		\$ 181,64	\$ 2.107,74
10/04/2023	117	Pago Fact. 10 socio 65 GUZMAN TIPAN		\$ 33,41	\$ 2.074,33
10/04/2023	118	Pago Fact. 6 socia 67 JAYA TOMALA M		\$ 103,19	\$ 1.971,14

10/04/2023	119	Pago Fact. 9 socio 78 CANDO CAMACH		\$ 209,22	\$ 1.761,92
10/04/2023	120	Pago CE00001127 valor de : 99.35 CAIZ		\$ 99,35	\$ 1.662,57
11/04/2023	121	Pago nota de venta 6 CALDERON CAC		\$ 412,50	\$ 1.250,07
12/04/2023	127	Dev. socio cobro demas vaca Kendra Vi		\$ 12,00	\$ 1.238,07
12/04/2023	128	Dev. socio cobro demas vacas Laura Ca		\$ 24,00	\$ 1.214,07
12/04/2023	129	Dev. socio cobro demas vaca Reina Nar		\$ 12,00	\$ 1.202,07
13/04/2023	135	Traspaso de fondos a Cta. Ahorros Coop	\$ 5.000,00		\$ 6.202,07
13/04/2023	147	Pago Fact. 3 socio 70 LOPEZ CALVACH		\$ 323,92	\$ 5.878,15
13/04/2023	148	Pago Fact. 5 socio 77 AYMARA CAIZA		\$ 284,78	\$ 5.593,37
15/04/2023	156	Comisión transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 5.592,97
15/04/2023	157	Pago Factura 25 Socio 6 y 62 PINTO CU		\$ 244,16	\$ 5.348,81
15/04/2023	158	Pago Fact. 13 GALARZA CAIZA SEGUN		\$ 137,80	\$ 5.211,01
15/04/2023	159	Pago Fact. 1 Socio 27 SIMBAÁ*A NASIM		\$ 37,73	\$ 5.173,28
15/04/2023	160	Pago Fact. 4 socio 55 TAYUPANTA QUI		\$ 230,62	\$ 4.942,66
15/04/2023	161	Pago Fact. 11 socio 59 MOLINA MOLIN		\$ 11,42	\$ 4.931,24
15/04/2023	162	Pago Fact. 14 socio 68 CAMACHO NAC		\$ 72,39	\$ 4.858,85
15/04/2023	163	Pago Fact. 4 socia 75 SALAZAR TAPIA		\$ 207,51	\$ 4.651,34
15/04/2023	164	Pago Fact. 9 socia 79 BENALCAZAR C		\$ 269,51	\$ 4.381,83
15/04/2023	165	Pago Fact. 4 socio 80 RIVERA PILAGU		\$ 106,82	\$ 4.275,01
15/04/2023	166	Pago Fact. 6 Socio 40 VALENCIA SORI		\$ 160,27	\$ 4.114,74
15/04/2023	167	Pago Fact. 7 socioa 48 VALENCIA SORI		\$ 385,13	\$ 3.729,61
18/04/2023	186	Anticipo servicios GUACAPINA ANGEL		\$ 350,00	\$ 3.379,61
20/04/2023	188	Comisión transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 3.379,21
20/04/2023	191	Reintegro Caja Chica Brenda Benalcaza		\$ 91,86	\$ 3.287,35
25/04/2023	202	Comisión por servicio de recaudación Lu		\$ 0,30	\$ 3.287,05
25/04/2023	203	Comisión por servicio de recaudación Lu		\$ 0,30	\$ 3.286,75
25/04/2023	204	Comisión por servicio de recaudación Lu		\$ 0,30	\$ 3.286,45
25/04/2023	205	Comisión por servicio de recaudación Lu		\$ 0,30	\$ 3.286,15
25/04/2023	206	Comisión por transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 3.285,75
25/04/2023	207	Pago Fact. 5 socio 10 CARPIO RODRI		\$ 86,12	\$ 3.199,63
25/04/2023	208	Abono Fact. 5 socio 53 CARPIO RODRI		\$ 33,45	\$ 3.166,18
25/04/2023	209	Pago Fact. 3 socia 23 GALARZA CAIZA		\$ 55,73	\$ 3.110,45
25/04/2023	210	Pago Fact. 3 Socia 34 GALARZA CAIZA		\$ 81,66	\$ 3.028,79
25/04/2023	211	Pago Fact. 9 socio 40 VALENCIA SORIA		\$ 155,34	\$ 2.873,45
25/04/2023	212	Pago Fact. 8 socia 48 VALENCIA SORIA		\$ 243,81	\$ 2.629,64
25/04/2023	213	Pago Fact. 5 socio 72 CARPIO RODRIG		\$ 27,75	\$ 2.601,89
25/04/2023	214	Pago planilla de luz Empresa Eléctrica Q		\$ 3,94	\$ 2.597,95
25/04/2023	215	Pago planilla de luz Empresa Eléctrica Q		\$ 475,72	\$ 2.122,23
25/04/2023	216	Pago planilla de luz Empresa Eléctrica Q		\$ 21,65	\$ 2.100,58
25/04/2023	217	Pago planilla de luz Empresa Eléctrica Q		\$ 7,43	\$ 2.093,15
25/04/2023	218	Pago Fact. 5 socio 25 y Socio 76 CARPI		\$ 76,11	\$ 2.017,04
25/04/2023	200	Reintegro Caja Chica Brenda Benalcazar		\$ 127,09	\$ 1.889,95

25/04/2023	217	Pago Fact PILICITA ASIMBAYA MARINA		\$ 16,07	\$ 1.873,88
30/04/2023	242	Interés ganado Cta. ahorros Cooperativa	\$ 5,03		\$ 1.878,91
30/04/2023	243	Ret. Impto. a la renta interés ganado		\$ 0,10	\$ 1.878,81
03/05/2023	-14-	Comisión por transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 1.878,41
03/05/2023	-15-	Pago Fact. 6 socio 30 CAIZALUISA JOS		\$ 92,43	\$ 1.785,98
03/05/2023	-16-	Pago Fact. 7 socio 74 CAIZALUISA JOS		\$ 19,32	\$ 1.766,66
05/05/2023	-21-	Comisión por transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 1.766,26
05/05/2023	-22-	Abono remuneración Abril 2023 Jesus Amaya		\$ 400,00	\$ 1.366,26
05/05/2023	-23-	Abono remuneración Abril 2023 Manuel Calderón		\$ 400,00	\$ 966,26
05/05/2023	-24-	Abono remuneración Abril 2023 Gisella Jami		\$ 300,00	\$ 666,26
05/05/2023	-25-	Abono remuneración Abril 2023 Lenin		\$ 400,00	\$ 266,26
05/05/2023	-26-	Abono Fact. 10 BENALCAZAR CARRAN		\$ 200,00	\$ 66,26
08/05/2023	-29-	Servicios prestados cuidado de ganado		\$ 395,00	\$ -328,74
08/05/2023	-30-	Renovación Firma Electrónica Comuna		\$ 17,92	\$ -346,66
08/05/2023	-31-	Transferencia de Fondos a Coop. Manan	\$ 6.000,00		\$ 5.653,34
09/05/2023	-37-	Comisión por transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 5.652,94
09/05/2023	-38-	Comisión por transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 5.652,54
09/05/2023	-39-	Comisión transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 5.652,14
09/05/2023	-40-	Pago saldo remuneración Abril 2023 Jes		\$ 133,95	\$ 5.518,19
09/05/2023	-41-	Pago saldo remuneración Abril 2023 Ma		\$ 143,30	\$ 5.374,89
09/05/2023	-42-	Pago saldo remuneración Abril 2023 Gis		\$ 121,06	\$ 5.253,83
09/05/2023	-43-	Pago saldo remuneración Abril 2023 Len		\$ 163,61	\$ 5.090,22
09/05/2023	-44-	Pago Fact 05 VARGAS ARMIJOS MARI		\$ 270,00	\$ 4.820,22
09/05/2023	-45-	Pago Fact. 100 PAEZ PILICITA EDISON		\$ 191,20	\$ 4.629,02
09/05/2023	-46-	Pago Fact. 10 BENALCAZAR CARRAN		\$ 352,00	\$ 4.277,02
11/05/2023	-50-	Pago Fact. 9 socia 52 QUILLUPANGUIL		\$ 46,02	\$ 4.231,00
11/05/2023	-51-	Pago Liq. Compra Nro. 14 Socia 45 MO		\$ 72,84	\$ 4.158,16
16/05/2023	-67-	Pago Fact. 4 Socio 70 LOPEZ CALVAC		\$ 568,01	\$ 3.590,15
17/05/2023	-69-	Comisión transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 3.589,75
17/05/2023	-70-	Reintegro Caja Chica Brenda Benalcaza		\$ 124,05	\$ 3.465,70
19/05/2023	-80-	Comisión transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 3.465,30
19/05/2023	-81-	Pago Fact. 109 - 172 - 235 y 249 MAIRA		\$ 80,00	\$ 3.385,30
29/05/2023	-124-	Servicio de amplificación		\$ 140,00	\$ 3.245,30
30/05/2023	-126-	Comisión por servicio recaudación Luz		\$ 0,30	\$ 3.245,00
30/05/2023	-127-	Comisión por transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 3.244,60
30/05/2023	-128-	Comisión por recaudación de luz		\$ 0,30	\$ 3.244,30
30/05/2023	-129-	Comisión por servicio de recaudación de		\$ 0,30	\$ 3.244,00
30/05/2023	-130-	Comisión por servicio recaudación de luz		\$ 0,30	\$ 3.243,70
30/05/2023	-131-	Comisión por servicio de recaudación le		\$ 0,30	\$ 3.243,40
30/05/2023	-132-	Comisión Servicio Recaudación Luz		\$ 0,30	\$ 3.243,10
30/05/2023	-133-	Comisión Servicio Recaudación less		\$ 0,30	\$ 3.242,80
30/05/2023	-134-	Comisión transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 3.242,40

30/05/2023	-135-	Comisión Transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 3.242,00
30/05/2023	-136-	Comisión transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 3.241,60
30/05/2023	-137-	Pago Luz Fact. 83067430 Empresa Eléc		\$ 498,50	\$ 2.743,10
30/05/2023	-138-	Alquiler trajes de cucurucho y bastones		\$ 108,00	\$ 2.635,10
30/05/2023	-139-	Pago a Marcelo Camacho mantenimiento		\$ 160,00	\$ 2.475,10
30/05/2023	-140-	Pago planilla de Aportes Marzo 2023 IE		\$ 453,66	\$ 2.021,44
30/05/2023	-141-	Interés de Mora Aportes Marzo 2023 IES		\$ 9,82	\$ 2.011,62
30/05/2023	-142-	Pago Planilla Fondos de Reserva Marzo		\$ 47,48	\$ 1.964,14
30/05/2023	-143-	Interés de mora Fondos Reserva Marzo		\$ 1,05	\$ 1.963,09
30/05/2023	-144-	Pago planilla de Aportes Abril 2023 Iess		\$ 469,81	\$ 1.493,28
30/05/2023	-145-	Pago Planilla Fondos de Reserva Abril 2		\$ 49,98	\$ 1.443,30
30/05/2023	-146-	Interés de mora Fondos Reserva Abril 2		\$ 0,55	\$ 1.442,75
30/05/2023	-125-	Reintegro Caja Chica Brenda Benalcazar		\$ 120,01	\$ 1.322,74
30/05/2023	-147-	Pago planillas de luz Empresa Eléctrica		\$ 160,54	\$ 1.162,20
31/05/2023	-148-	Interés de Mora planilla Aportes Abril 20		\$ 4,65	\$ 1.157,55
31/05/2023	156	Retención Impuesto a la renta interés ga		\$ 0,08	\$ 1.157,47
31/05/2023	157	Interés ganado Cta. Cooperativa Mayo 2	\$ 3,87		\$ 1.161,34
01/06/2023	7	Servicios de Administración Comuna Ma		\$ 552,00	\$ 609,34
01/06/2023	8	Servicios Administrativos Tesorería		\$ 191,20	\$ 418,14
01/06/2023	4	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Coop. M	\$ 10.000,00		\$ 10.418,14
03/06/2023	14	Comisión por transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 10.417,74
03/06/2023	16	Comisión por transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 10.417,34
03/06/2023	17	Pago Fact. 6 VARGAS ARMIJOS		\$ 270,00	\$ 10.147,34
05/06/2023	18	1718402843 Rol de Pagos de Mayo de		\$ 504,28	\$ 9.643,06
05/06/2023	19	0400839312 Rol de Pagos de Mayo de		\$ 415,54	\$ 9.227,52
05/06/2023	20	1727838292 Rol de Pagos de Mayo de		\$ 489,82	\$ 8.737,70
05/06/2023	21	1727965285 Rol de Pagos de Mayo de		\$ 520,05	\$ 8.217,65
07/06/2023	31	Pago nota de venta CALDERON C.		\$ 507,50	\$ 7.710,15
07/06/2023	32	Anticipo compra de linterna GUACAPIN.		\$ 30,00	\$ 7.680,15
08/06/2023	38	Pago Fact. 5 Socios 7, 8 y 16 CAIZALUISA		\$ 901,60	\$ 6.778,55
08/06/2023	39	Pago Fact. 6 socios 10-25-53-72-76 CA		\$ 476,03	\$ 6.302,52
08/06/2023	40	Pago Fact. 6 Socio 76 CARPIO RODRI.		\$ 77,52	\$ 6.225,00
08/06/2023	41	Pago Fact. 2 Soci0 13 CAMACHO SIMB		\$ 253,15	\$ 5.971,85
08/06/2023	42	Pago Fact. 12 socia 20 GUZMAN TIPAN		\$ 309,76	\$ 5.662,09
08/06/2023	43	Pago Fact. 8 Socia 36 AYMARA CAIZA		\$ 216,32	\$ 5.445,77
08/06/2023	44	Pago Fact. 13 Socio 43 CAIZA ALMACH		\$ 50,31	\$ 5.395,46
08/06/2023	45	Pago Fact. 13 socia 46 GUZMAN TIPAN		\$ 36,61	\$ 5.358,85
08/06/2023	46	Pago Fact. 14 socio 49 GUZMAN TIPAN		\$ 289,00	\$ 5.069,85
08/06/2023	47	Pago Fact. 3 socia 64 CAMACHO SIMB		\$ 354,76	\$ 4.715,09
08/06/2023	48	Pago Fact. 5 socio 66 ZUÑIGA FLORES		\$ 55,06	\$ 4.660,03
08/06/2023	49	Pago Fact. 7 Socia 77 AYMARA CAIZA		\$ 659,61	\$ 4.000,42
08/06/2023	50	Pago Fact. 7 socio 3 TOAPANTA AYMA		\$ 208,52	\$ 3.791,90

08/06/2023	51	Pago Fact. 16 socia 28 CAIZA ALMACH		\$ 148,48	\$ 3.643,42
08/06/2023	52	Pago Fact. 9 socio 30 CAIZALUISA JOS		\$ 161,11	\$ 3.482,31
08/06/2023	53	Pago Fact. 11 Socio 65 GUZMAN TIPAN		\$ 52,88	\$ 3.429,43
08/06/2023	54	Pago Fact. 17 CAMACHO NACIMBA PATRICIA		\$ 203,84	\$ 3.225,59
09/06/2023	72	Pago Fact. 21 UBILLUS ARGUERO MIG		\$ 180,00	\$ 3.045,59
10/06/2023	73	Pago Fact. 10 socia 5 CARPIO CAIZAL		\$ 171,85	\$ 2.873,74
10/06/2023	74	Pago Fact. 7 Socia 67 JAYA TOMALA M		\$ 132,25	\$ 2.741,49
10/06/2023	75	Pago Fact. 5 socia 75 SALAZAR TAPIA		\$ 448,03	\$ 2.293,46
10/06/2023	76	Pago Fact. 11 socia 78 CANDO CAMAC		\$ 454,08	\$ 1.839,38
10/06/2023	77	Pago Factura 16 Socio 24 GALARZA CA		\$ 281,55	\$ 1.557,83
11/06/2023	87	Pago Fact. 9 -10 -11 Socia 2 BOHORQ		\$ 59,87	\$ 1.497,96
11/06/2023	88	Pago Fact. 12 socia 52 QUILLUPANGUI		\$ 209,53	\$ 1.288,43
11/06/2023	89	Pago Fact. 7 Socio 27 SIMBAÑ*A NASIM		\$ 57,64	\$ 1.230,79
12/06/2023	90	Pago Fact. 4 Socia 23 GALARZA CAIZ		\$ 108,03	\$ 1.122,76
12/06/2023	91	Pago Fact. 9 socia 42 CHICAIZA VINUE		\$ 101,68	\$ 1.021,08
12/06/2023	92	Pago Fact. 12 socia 45 CAIZA ALMACH		\$ 244,00	\$ 777,08
13/06/2023	100	Traspaso de Fondos a Cta. Coop., Mana	\$ 8.000,00		\$ 8.777,08
13/06/2023	101	Deposito realizado Cta. Comuna Comun	\$ 22,14		\$ 8.799,22
14/06/2023	107	Comisión por transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 8.798,82
14/06/2023	108	Comisión por transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 8.798,42
14/06/2023	109	Comisión por servicio de recaudación		\$ 0,30	\$ 8.798,12
14/06/2023	110	Pago Fact. 15 Socio 1 CAIZA ALMACHE		\$ 300,37	\$ 8.497,75
14/06/2023	111	Pago Fact. 30 Socio 6 PINTO CUARAN		\$ 320,15	\$ 8.177,60
14/06/2023	112	Pago Fact. 4 socia 34 GALARZA CAIZA		\$ 96,22	\$ 8.081,38
14/06/2023	113	Pago Fact. 7 socio 35 QUILUMBA PLAC		\$ 153,68	\$ 7.927,70
14/06/2023	114	Pago Fact 16 Socio39 CAMACHO N.		\$ 78,98	\$ 7.848,72
14/06/2023	115	Pago Fact. 10 socio 40 VALENCIA SORI		\$ 310,44	\$ 7.538,28
14/06/2023	116	Pago Fact. 8 Socia 54 CHICAIZA VINUE		\$ 188,75	\$ 7.349,53
14/06/2023	117	Pago Fact. 14 socia 58 CAIZA ALMACH		\$ 148,90	\$ 7.200,63
14/06/2023	118	Pago Fact. 11 socia 79 BENALCAZAR		\$ 344,09	\$ 6.856,54
14/06/2023	119	Pago Fact. 5 socio 80 RIVERA PILAGU		\$ 255,01	\$ 6.601,53
14/06/2023	120	Pago Fact. 11 socia 48 VALENCIA SORI		\$ 426,59	\$ 6.174,94
14/06/2023	121	Pago Fact. 8 socio 56 BOLAÑOS GUAM		\$ 66,20	\$ 6.108,74
14/06/2023	122	Pago Fact. 9 socio 81 BOLAÑOS GUAM		\$ 95,72	\$ 6.013,02
14/06/2023	123	Pago Factura 8 PILICITA ASIMBAYA MA		\$ 263,79	\$ 5.749,23
14/06/2023	124	Pago planilla de Aportes Mayo 2023 IES		\$ 445,09	\$ 5.304,14
14/06/2023	125	Pago Planilla Fondos de Reserva Mayo		\$ 40,35	\$ 5.263,79
14/06/2023	126	Dev. Comisión Bancaria Fabian Paez		\$ 0,30	\$ 5.263,49
15/06/2023	154	Deposito realizado Cta. Comuna	\$ 39,12		\$ 5.302,61
16/06/2023	155	Comisión por transferencia interbancaria		\$ 0,40	\$ 5.302,21
16/06/2023	156	Fondo de Caja chica nuevo Administrad		\$ 100,00	\$ 5.202,21
16/06/2023	157	Liquidación Fondo Caja Chica Brenda B		\$ 35,75	\$ 5.166,46

25/06/2023	173	Pago Fact. 5 socio 55 TAYUPANTA QUI		\$ 316,87	\$ 4.849,59
26/06/2023	174	Pago Fact. 3 socia 21 CUICHAN MONT		\$ 99,78	\$ 4.749,81
26/06/2023	175	Comisión recaudación EEQ		\$ 0,30	\$ 4.749,51
26/06/2023	176	Comisión recaudación EEQ		\$ 0,30	\$ 4.749,21
26/06/2023	177	Comisión recaudación EEQ		\$ 0,30	\$ 4.748,91
26/06/2023	178	Comisión recaudación EEQ		\$ 0,30	\$ 4.748,61
26/06/2023	181	Pago planillas de luz Empresa Eléctrica		\$ 487,63	\$ 4.260,98
28/06/2023	190	Pago Fact. 22 Socia 18 CAJAMARCA Z		\$ 46,18	\$ 4.214,80
28/06/2023	191	Pago Fact. 5 socio 38 REYES CHIGUA		\$ 137,03	\$ 4.077,77
28/06/2023	192	Pago Fact. 11 socia 71 CAIZA ALMACH		\$ 540,03	\$ 3.537,74
28/06/2023	193	Pago Fact. 8 socio 74 CAIZALUISA JOS		\$ 91,03	\$ 3.446,71
30/06/2023	215	Interés ganado cta. ahorros Coop. Junio	\$ 6,55		\$ 3.453,26
30/06/2023	216	Retención Impuesto a la renta interés ga		\$ 0,13	\$ 3.453,13
	SUMAN		\$ 29.076,71	\$ 33.237,85	\$ 3.453,13

CUENTA:	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960		CÓDIGO:	1.1.02.01.03	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 3.107,50
13/04/2023	133	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de	\$ 4.000,00		\$ 7.107,50
17/04/2023	179	Pago impuestos prediales GOBIERNO A		\$ 379,50	\$ 6.728,00
17/04/2023	180	Pago Fact. 1879 COMPAÑIA DE TRANS		\$ 1.821,60	\$ 4.906,40
02/05/2023	-6-	Pago Fact. 8635 BALANVALLE CIA LTD		\$ 653,95	\$ 4.252,45
03/05/2023	-7-	Pago de facturas ALFA TECNICA SC		\$ 616,66	\$ 3.635,79
03/05/2023	-8-	Pago Facturas 10460-10522-10621-9979		\$ 612,21	\$ 3.023,58
03/05/2023	-9-	Pago Facturas JUAN MANUEL OSORIO		\$ 622,13	\$ 2.401,45
08/05/2023	-33-	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de	\$ 4.000,00		\$ 6.401,45
09/05/2023	-36-	Confección de 10 overoles impermeable		\$ 280,00	\$ 6.121,45
10/05/2023	-48-	Pago Fact. 4076 PASTEURIZADORA Q		\$ 786,00	\$ 5.335,45
17/05/2023	-74-	Pago Fact. 16 LEON CARDENAS MIRIA		\$ 279,67	\$ 5.055,78
23/05/2023	-86-	Alquiler de Tractor Sr. Wilson Freire CAL		\$ 120,00	\$ 4.935,78
31/05/2023	-163-	Costo Chequera		\$ 30,00	\$ 4.905,78
01/06/2023	2	Traspaso de fondos a Cta. Cte. Bco. de	\$ 6.000,00		\$ 10.905,78
13/06/2023	103	Pago Fact. 421 JUAN MANUEL OSORI		\$ 413,06	\$ 10.492,72
13/06/2023	104	Pago Fact. 172 LEON CARDENAS MIRI		\$ 207,45	\$ 10.285,27
16/06/2023	158	Compra combustible		\$ 91,10	\$ 10.194,17
16/06/2023	159	Mantenimiento bomba transferencia de l		\$ 120,00	\$ 10.074,17
27/06/2023	182	Pago Fact. 654-715 ANIMALNUTRITION		\$ 1.825,78	\$ 8.248,39
27/06/2023	183	Pago Fact. 4935-5032-6049 ASOCIACI		\$ 392,08	\$ 7.856,31
27/06/2023	184	Pago Fact. 8856 BALANVALLE CIA LTD		\$ 653,95	\$ 7.202,36
27/06/2023	185	Pago Fact. 195-217 SILOMIXFARDO S.		\$ 471,60	\$ 6.730,76
27/06/2023	186	Pago Fact. 198 LEON CARDENAS MIRI		\$ 607,02	\$ 6.123,74

27/06/2023	187	Compra de pajuelas toro turin		\$ 1.120,00	\$ 5.003,74
27/06/2023	188	Pago Fact. 181702 FERRETERIA EL CA		\$ 125,74	\$ 4.878,00
27/06/2023	189	Pago Fact. 10750-10744-10782-10852-1		\$ 365,34	\$ 4.512,66
30/06/2023	218	Pago Fact. 44 MULTISERVICIOS GALA		\$ 149,82	\$ 4.362,84
30/06/2023	219	Pago Fact. 38 PINTO CUARAN LUIS		\$ 952,38	\$ 3.410,46
	SUMAN		\$ 14.000,00	\$ 13.697,04	\$ 3.410,46

CUENTA:	Clientes		CÓDIGO:	1.1.02.03.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 10.130,50
05/04/2023	35	Venta de leche 2da. Qna. Marzo 2023	\$ 9.959,50		\$ 20.090,00
10/04/2023	92	Cobro Fact. 184		\$ 10.130,50	\$ 9.959,50
19/04/2023	187	Venta de leche cruda 1ra. Qna. Abril 202	\$ 8.555,50		\$ 18.515,00
24/04/2023	198	Cobro Fact. 185		\$ 9.959,50	\$ 8.555,50
03/05/2023	-10-	Venta de leche 2da. Qna. Abril 2023	\$ 8.297,50		\$ 16.853,00
08/05/2023	-35-	Transf. Fact. 186 Del Campo comuna G		\$ 8.555,50	\$ 8.297,50
17/05/2023	-75-	Venta Lecha 1ra. Qna. Mayo 2023	\$ 7.752,00		\$ 16.049,50
22/05/2023	-85-	Cobro Fact. 187		\$ 8.297,50	\$ 7.752,00
31/05/2023	-164-	Venta de leche	\$ 22,50		\$ 7.774,50
31/05/2023	-166-	Rol de Pagos de Mayo de 2023		\$ 22,50	\$ 7.752,00
02/06/2023	11	Venta Leche 2da. Qna. Mayo 2023	\$ 9.450,50		\$ 17.202,50
07/06/2023	30	Cobro Fact. 188		\$ 7.752,00	\$ 9.450,50
13/06/2023	106	Cruce con cuentas por pagar Leche soci		\$ 1.537,50	\$ 7.913,00
19/06/2023	163	Venta de Leche 1ra. Qna Junio 2023	\$ 8.629,00		\$ 16.542,00
22/06/2023	166	Cobro Fact. 190		\$ 9.450,50	\$ 7.091,50
29/06/2023	200	Venta de Leche de enero a abril 2023	\$ 1.537,50		\$ 8.629,00
	SUMAN		\$ 54.204,00	\$ 55.705,50	\$ 8.629,00

CUENTA:	Transitoria Cruce Clientes (Siempre Cero)		CÓDIGO:	1.1.02.04.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 380,00
25/04/2023	199	Cruce cuentas por cobrar con Fact.192		\$ 321,50	\$ 58,50
13/06/2023	105	Cruce con cuentas por Cobrar Fact. 192		\$ 836,00	\$ -777,50
13/06/2023	106	Cruce con cuentas por pagar Leche soci	\$ 1.537,50		\$ 760,00
	SUMAN		\$ 1.537,50	\$ 1.157,50	\$ 760,00

CUENTA:	Anticipo A Proveedores de Bienes y Servicios		CÓDIGO:	1.1.04.03.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 128,14
18/04/2023	186	Anticipo servicios GUACAPINA ANGEL	\$ 350,00		\$ 478,14
23/05/2023	-86-	Alquiler de Tractor Sr. Wilson Freire CAL	\$ 120,00		\$ 598,14
07/06/2023	32	Anticipo compra de linterna GUACAPIN	\$ 30,00		\$ 628,14
30/06/2023	209	CRUCE ANTICIPO 439-1204 10040436		\$ 120,00	\$ 508,14
	SUMAN		\$ 500,00	\$ 120,00	\$ 508,14

CUENTA:	Impuestos Retenidos Año Actual		CÓDIGO:	1.1.05.02.03	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 0,52
30/04/2023	243	Ret. Impto. a la renta interés ganado Ab	\$ 0,10		\$ 0,62
31/05/2023	159	Ret. Impto. a la renta interés ganado Ab	\$ 0,01		\$ 0,63
31/05/2023	156	Retención Impuesto a la renta interés ga	\$ 0,08		\$ 0,71
30/06/2023	213	Ret. Impto. a la renta interés ganado Ju	\$ 0,01		\$ 0,72
30/06/2023	216	Retención Impuesto a la renta interés ga	\$ 0,13		\$ 0,85
	SUMAN		\$ 0,33	\$ -	\$ 0,85

CUENTA:	De origen animal en producción		CÓDIGO:	1.2.03.01.	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 13.650,00
17/05/2023	-71-	Venta Vaca C-2 PEPA Comuna Guagrab		\$ 250,00	\$ 13.400,00
17/05/2023	-73-	Det. de pérdida venta activo biológico		\$ 1.050,00	\$ 12.350,00
	SUMAN		\$ -	\$ 1.300,00	\$ 12.350,00

CUENTA:	Dep.Acum. Activos Biológicos de origen animal		CÓDIGO:	1.2.04.01.	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 3.151,67
17/05/2023	-72-	Gasto Depr. activo biológico vaca C-2 Pe		\$ 67,50	\$ 3.084,17
17/05/2023	-73-	Det. de ppérdida venta activo biológico	\$ 472,50		\$ 3.556,67
	SUMAN		\$ 472,50	\$ 67,50	\$ 3.556,67

CUENTA:		Proveedores Locales	CÓDIGO:	2.1.01.01.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 5.596,90
02/04/2023	3	Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 107,88	\$ 5.489,02
02/04/2023	4	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 150,09	\$ 5.338,93
02/04/2023	5	Servicio de internet		\$ 20,00	\$ 5.318,93
02/04/2023	6	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 329,78	\$ 4.989,15
03/04/2023	7	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 356,51	\$ 4.632,64
03/04/2023	8	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 74,85	\$ 4.557,78
03/04/2023	9	Consumo servicio telefónico		\$ 6,94	\$ 4.550,84
03/04/2023	10	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 146,38	\$ 4.404,46
03/04/2023	11	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 152,82	\$ 4.251,65
03/04/2023	12	Trabajos con retroexcavadora y lastre		\$ 1.821,60	\$ 2.430,05
03/04/2023	13	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 124,85	\$ 2.305,20
03/04/2023	14	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 46,44	\$ 2.258,76
03/04/2023	15	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 165,19	\$ 2.093,57
03/04/2023	16	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 42,77	\$ 2.050,80
03/04/2023	17	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 70,65	\$ 1.980,15
03/04/2023	18	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 66,44	\$ 1.913,71
03/04/2023	19	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 120,89	\$ 1.792,82
03/04/2023	20	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 110,74	\$ 1.682,08
03/04/2023	21	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 257,01	\$ 1.425,07
03/04/2023	22	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 608,68	\$ 816,39
03/04/2023	23	Compra de rodamientos tractor		\$ 27,00	\$ 789,39
03/04/2023	24	Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 255,39	\$ 534,00
03/04/2023	26	Pago de Fact. valor a cruzar con socio S	\$ 27,00		\$ 561,00
04/04/2023	27	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 109,50	\$ 451,49
04/04/2023	28	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 83,02	\$ 368,47
04/04/2023	29	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 52,33	\$ 316,14
04/04/2023	30	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 335,22	\$ -19,08
04/04/2023	31	Compra de Leche		\$ 394,49	\$ -413,57
04/04/2023	32	Compra Leche 1ra. 2da. Qna. Febrero.ro 2		\$ 58,52	\$ -472,09
04/04/2023	33	Compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.		\$ 135,74	\$ -607,83
04/04/2023	34	Pago saldo Facturas CAIZA ALMACHE	\$ 0,70		\$ -607,13
05/04/2023	43	Pago Fact. 4 VARGAS ARMIJOS MARI	\$ 270,00		\$ -337,13
05/04/2023	44	Pago Fact. 93 Servicios Administrativos	\$ 191,20		\$ -145,93
05/04/2023	36	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 56,04	\$ -201,97
05/04/2023	37	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 142,42	\$ -344,39
05/04/2023	38	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 221,62	\$ -566,01
06/04/2023	49	Pago servicios Administración comuna	\$ 552,00		\$ -14,01

06/04/2023	51	Compra de leche lraq. y 2da. Qna. Febrero.		\$ 236,97	\$ -250,98
06/04/2023	52	Compra de leche lraq. y 2da. Qna. Febrero.		\$ 148,36	\$ -399,34
08/04/2023	53	Compra de sales minerales		\$ 912,89	\$ -1.312,23
08/04/2023	54	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 159,00	\$ -1.471,24
08/04/2023	55	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 76,59	\$ -1.547,82
08/04/2023	56	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 233,01	\$ -1.780,83
08/04/2023	57	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 118,41	\$ -1.899,24
10/04/2023	59	Compra de raygrass		\$ 786,00	\$ -2.685,24
10/04/2023	60	Compra de balanceado		\$ 653,95	\$ -3.339,19
10/04/2023	61	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 278,16	\$ -3.617,35
10/04/2023	94	Pago saldo Fact. 9 CAIZA ALMACHE M	\$ 153,97		\$ -3.463,38
10/04/2023	62	Cobro potrerajes Socia Zoila Bohorquez	\$ 37,00		\$ -3.426,38
10/04/2023	95	Pago Fact. 6 y 7 BOHORQUEZ CONST	\$ 52,21		\$ -3.374,17
10/04/2023	63	Cobro potrerajes Socio Luis Almeida CAI	\$ 83,00		\$ -3.291,17
10/04/2023	64	Cruce ayuda económica socia Carmen T	\$ 1,00		\$ -3.290,17
10/04/2023	96	Pago Fact. 6 TOAPANTA AYMARA CAR	\$ 123,85		\$ -3.166,32
10/04/2023	65	Cruce de potreraje Socia Laura Carpio C	\$ 93,00		\$ -3.073,32
10/04/2023	97	Pago Fact. 9 CARPIO CAIZALUISA LAU	\$ 128,62		\$ -2.944,70
10/04/2023	98	Pago Fact. 3 y abono Fact. 2 CAIZALUI	\$ 487,19		\$ -2.457,51
10/04/2023	66	Cruce de potreraje Socio Filiberto Cama	\$ 85,00		\$ -2.372,51
10/04/2023	99	Pago Fact. 4 socio 13 CAMACHO SIMB	\$ 61,38		\$ -2.311,13
10/04/2023	67	Cruce de Potreraje Socia Mireya Caiza C	\$ 37,00		\$ -2.274,13
10/04/2023	100	Pago Fact. 19 Socia 16 CAJAMARCA Z	\$ 37,85		\$ -2.236,28
10/04/2023	68	Cruce potreraje socia Martha Guzman G	\$ 66,00		\$ -2.170,28
10/04/2023	101	Pago Fact. 7 socia 20 GUZMAN TIPAN	\$ 93,00		\$ -2.077,28
10/04/2023	69	Cruce de potreraje socia CUICHAN MO	\$ 25,00		\$ -2.052,28
10/04/2023	70	Cruce de potreraje Socia Patricia Camac	\$ 65,00		\$ -1.987,28
10/04/2023	102	Pago Fact. 13 socio 26 CAMACHO NAC	\$ 1,44		\$ -1.985,84
10/04/2023	71	Cruce de potreraje socia Martha Caiza C	\$ 25,00		\$ -1.960,84
10/04/2023	72	Cruce de potreraje Socia Narcisa Carpio	\$ 61,00		\$ -1.899,84
10/04/2023	103	Pago Fact. 6 socia 71 CAIZA ALMACHE	\$ 209,13		\$ -1.690,71
10/04/2023	73	Cruce de potreraje Socia Ximena Toapa	\$ 33,00		\$ -1.657,71
10/04/2023	104	Pago Fact. 6 Socia 36 AYMARA CAIZA	\$ 117,09		\$ -1.540,62
10/04/2023	74	Cruce de potreraje socio Jorge Gualotu	\$ 49,00		\$ -1.491,62
10/04/2023	105	Pago Fact. 5 socio 35 QUILUMBA PLAC	\$ 60,50		\$ -1.431,12
10/04/2023	75	Cruce de potreraje Socia Leandra Reyes	\$ 70,65		\$ -1.360,47
10/04/2023	76	Cruce de potreraje Socio Marcelo Cama	\$ 61,00		\$ -1.299,47
10/04/2023	106	Pago Fact. 15 socio 39 CAMACHO NAC	\$ 49,74		\$ -1.249,73
10/04/2023	77	Cruce de ayuda económica Socia Daysi	\$ 1,00		\$ -1.248,73
10/04/2023	107	Pago Fact. 6 Socia 42 CHICAIZA VINUEZA	\$ 55,04		\$ -1.193,69
10/04/2023	78	Cruce de potreraje Socia Martha Bohorqez	\$ 45,00		\$ -1.148,69
10/04/2023	108	Pago Fact. 7 socio 43 CAIZA ALMACHE	\$ 13,52		\$ -1.135,17

10/04/2023	79	Cruce de potreraje Socia Piedad Moreta	\$ 29,00		\$ -1.106,17
10/04/2023	109	Pago Fact. 8 socio 45 CAIZA ALMACHE	\$ 106,74		\$ -999,43
10/04/2023	80	Cruce de potreraje Socia Janeth Guzman	\$ 37,00		\$ -962,43
10/04/2023	110	Pago Fact. 8 socio 46 GUZMAN TIPAN	\$ 39,59		\$ -922,84
10/04/2023	81	Cruce de potreraje Socio Telmo Guzman	\$ 81,50		\$ -841,34
10/04/2023	111	Pago Fact. 9 socio 49 GUZMAN TIPAN	\$ 151,51		\$ -689,83
10/04/2023	112	Pago Fact. 7 socio 54 CHICAIZA VINUEZA	\$ 105,42		\$ -584,41
10/04/2023	82	Cruce de potreraje Socio Carlos Chicaiza	\$ 37,00		\$ -547,41
10/04/2023	113	Pago Fact. 7 socio 56 BOLAÑOS GUAMAN	\$ 2,96		\$ -544,45
10/04/2023	83	Cruce de potreraje socio Cesar Chicaiza	\$ 53,97		\$ -490,48
10/04/2023	114	Pago Fact. 7 socio 81 BOLAÑOS GUAM	\$ 13,95		\$ -476,53
10/04/2023	84	Cruce de potreraje Socia Gloria Almeida	\$ 29,00		\$ -447,53
10/04/2023	115	Pago Fact. 10 Socio 58 CAIZA ALMACH	\$ 119,36		\$ -328,17
10/04/2023	85	Cruce de potreraje socia Victoria Camac	\$ 13,00		\$ -315,17
10/04/2023	116	Pago Fact. 1 Socia 64 CAMACHO SIMB	\$ 181,64		\$ -133,53
10/04/2023	86	Cruce de potreraje socio Carlos Caiza G	\$ 85,00		\$ -48,53
10/04/2023	117	Pago Fact. 10 socio 65 GUZMAN TIPAN	\$ 33,41		\$ -15,12
10/04/2023	87	Cruce saldos pendientes 2022 ZUÑIGA	\$ 53,57		\$ 38,45
10/04/2023	88	Cruce de potreraje Socia Maria Jaya JA	\$ 62,00		\$ 100,45
10/04/2023	118	Pago Fact. 6 socia 67 JAYA TOMALA M	\$ 103,19		\$ 203,64
10/04/2023	89	Cruce de potreraje y saldo 2022 Socia	\$ 126,00		\$ 329,64
10/04/2023	119	Pago Fact. 9 socio 78 CANDO CAMACH	\$ 209,22		\$ 538,86
10/04/2023	120	Pago CE00001127 valor de : 99.35 CAIZ	\$ 99,35		\$ 638,21
10/04/2023	90	Cruce de potreraje Socia Nely Chicaiza	\$ 37,00		\$ 675,21
10/04/2023	91	Cruce de potreraje Socia Piedad, Evelyn	\$ 121,50		\$ 796,71
11/04/2023	122	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 62,73	\$ 733,98
11/04/2023	123	Compra de hilo electro plástico y limpión		\$ 125,10	\$ 608,88
11/04/2023	124	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 68,42	\$ 540,46
11/04/2023	125	Servicios prestados en Comuna por el m		\$ 412,50	\$ 127,96
11/04/2023	121	Pago nota de venta 6 CALDERON CAC	\$ 412,50		\$ 540,46
12/04/2023	130	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 340,92	\$ 199,54
12/04/2023	131	Compra de leche 2da. Qna. Dic y 1ra. y		\$ 286,27	\$ -86,72
12/04/2023	132	Compra de leche 2da. Qna. Dic y 1ra. y		\$ 476,13	\$ -562,86
12/04/2023	137	Servicios prestados y mantenimiento		\$ 685,00	\$ -1.247,86
13/04/2023	138	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 178,80	\$ -1.426,66
13/04/2023	139	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 450,76	\$ -1.877,42
13/04/2023	140	Compra de suministros para instalación		\$ 279,67	\$ -2.157,09
13/04/2023	141	Compra 001002-000000044 de 149.82		\$ 149,82	\$ -2.306,91
13/04/2023	142	Impuesto predial		\$ 6,55	\$ -2.313,46
13/04/2023	143	Pago Impuesto predial		\$ 238,88	\$ -2.552,34
13/04/2023	144	Impuesto predial		\$ 134,07	\$ -2.686,41
13/04/2023	145	Cruce de potreraje socio Alexis Lopez L	\$ 17,00		\$ -2.669,41

13/04/2023	147	Pago Fact. 3 socio 70 LOPEZ CALVACH	\$ 323,92		\$ -2.345,49
13/04/2023	146	Cruce de potreraje socia María Aymara	\$ 45,00		\$ -2.300,49
13/04/2023	148	Pago Fact. 5 socio 77 AYMARA CAIZA	\$ 284,78		\$ -2.015,71
14/04/2023	149	Compra de leche Irq. y 2da. Qna. Febrero.		\$ 295,62	\$ -2.311,33
14/04/2023	151	Consumo de luz		\$ 7,43	\$ -2.318,76
14/04/2023	152	Consumo de luz		\$ 21,65	\$ -2.340,41
14/04/2023	153	Consumo de luz		\$ 475,72	\$ -2.816,13
14/04/2023	154	Consumo luz		\$ 3,94	\$ -2.820,07
14/04/2023	155	Consumo pago de luz		\$ 73,60	\$ -2.893,67
15/04/2023	168	Cruce potrerajes socios Luis Pinto y Erika	\$ 34,00		\$ -2.859,67
15/04/2023	157	Pago Factura 25 Socio 6 y 62 PINTO	\$ 244,16		\$ -2.615,51
15/04/2023	169	Cruce de potreraje Socio Jaime Galarza	\$ 41,00		\$ -2.574,51
15/04/2023	158	Pago Fact. 13 GALARZA CAIZA SEGUN	\$ 137,80		\$ -2.436,71
15/04/2023	170	Cruce de potreraje Socio Darwin Simbañ	\$ 25,00		\$ -2.411,71
15/04/2023	159	Pago Fact. 1 Socio 27 SIMBAÑ*A NASIM	\$ 37,73		\$ -2.373,98
15/04/2023	171	Cruce de potreraje socio Javier Tayupant	\$ 65,00		\$ -2.308,98
15/04/2023	160	Pago Fact. 4 socio 55 TAYUPANTA QUI	\$ 230,62		\$ -2.078,36
15/04/2023	172	Cruce de potreraje Socia Rocio Chacasa	\$ 57,00		\$ -2.021,36
15/04/2023	161	Pago Fact. 11 socio 59 MOLINA MOLIN	\$ 11,42		\$ -2.009,94
15/04/2023	173	Cruce de potreraje Socio Santiago Simb	\$ 48,50		\$ -1.961,44
15/04/2023	162	Pago Fact. 14 socio 68 CAMACHO NAC	\$ 72,39		\$ -1.889,05
15/04/2023	174	Cruce de potreraje socia Ana Salazar SA	\$ 49,50		\$ -1.839,55
15/04/2023	163	Pago Fact. 4 socia 75 SALAZAR TAPIA	\$ 207,51		\$ -1.632,04
15/04/2023	175	Cruce de potreraje socia Brenda Benalc	\$ 87,00		\$ -1.545,04
15/04/2023	164	Pago Fact. 9 socia 79 BENALCAZAR C	\$ 269,51		\$ -1.275,53
15/04/2023	176	Cruce de potreraje Socio Jorge Rivera R	\$ 46,00		\$ -1.229,53
15/04/2023	165	Pago Fact. 4 socio 80 RIVERA PILAGU	\$ 106,82		\$ -1.122,71
15/04/2023	177	Cruce de potreraje Socio Guido Valencia	\$ 126,00		\$ -996,71
15/04/2023	166	Pago Fact. 6 Socio 40 VALENCIA SORI	\$ 160,27		\$ -836,44
15/04/2023	178	Cruce de potreraje socia Carmen Valenci	\$ 91,00		\$ -745,44
15/04/2023	167	Pago Fact. 7 socia 48 VALENCIA SORI	\$ 385,13		\$ -360,31
17/04/2023	179	Pago impuestos prediales GOBIERNO A	\$ 379,50		\$ 19,19
17/04/2023	181	Compra se agujas y jeringas		\$ 44,79	\$ -25,60
17/04/2023	182	Compra de leche Ira. y 2da. Qna. Febrero.		\$ 433,42	\$ -459,02
17/04/2023	180	Pago Fact. 1879 COMPAÑIA DE TRANS	\$ 1.821,60		\$ 1.362,58
18/04/2023	184	Compra de tuerca		\$ 4,10	\$ 1.358,48
18/04/2023	185	Pago Fact. 1880 AGUIRRE CASTILLO T	\$ 4,10		\$ 1.362,58
20/04/2023	192	Compra de detergentes y sanitizantes		\$ 280,22	\$ 1.082,36
20/04/2023	193	Compra de copa de lavado, filtros, limpió		\$ 608,59	\$ 473,77
21/04/2023	194	Compra de leche cruda		\$ 14,96	\$ 458,81
21/04/2023	195	Compra de leche de 1ra. y 2da. Qna. Fe		\$ 276,81	\$ 182,00
21/04/2023	196	Compra de leche cruda 1ra. y 2da. Qna.		\$ 224,34	\$ -42,35

21/04/2023	197	Compra de alambre de puas		\$ 125,74	\$ -168,09
25/04/2023	220	Compra de leche Ira. y 2da. Qna Febrero.r		\$ 485,57	\$ -653,65
25/04/2023	221	Renovación Firma electrónica comuna		\$ 17,92	\$ -671,57
25/04/2023	223	Cruce de potreraje Socio Juan Carpio y	\$ 58,00		\$ -613,57
25/04/2023	207	Pago Fact. 5 socio 10 CARPIO RODRI	\$ 86,12		\$ -527,45
25/04/2023	224	Cruce de potreraje Socia Amparo Carpio	\$ 95,00		\$ -432,45
25/04/2023	208	Abono Fact. 5 socio 53 CARPIO RODRI	\$ 33,45		\$ -399,00
25/04/2023	225	Cruce de potreraje Socia Nely Galarza G	\$ 81,00		\$ -318,00
25/04/2023	226	Cruce de potreraje Socia Graciela Galar	\$ 37,00		\$ -281,00
25/04/2023	209	Pago Fact. 3 socia 23 GALARZA CAIZA	\$ 55,73		\$ -225,27
25/04/2023	210	Pago Fact. 3 Socia 34 GALARZA CAIZA	\$ 81,66		\$ -143,61
25/04/2023	227	Cruce de potreraje socio Guido Valencia	\$ 69,00		\$ -74,61
25/04/2023	211	Pago Fact. 9 socio 40 VALENCIA SORIA	\$ 155,34		\$ 80,73
25/04/2023	228	Cruce de potreraje socia Carmen Valencia	\$ 33,00		\$ 113,73
25/04/2023	212	Pago Fact. 8 socia 48 VALENCIA SORIA	\$ 243,81		\$ 357,54
25/04/2023	229	Cruce de potreraje Socia Mónica Carpio	\$ 56,99		\$ 414,53
25/04/2023	213	Pago Fact. 5 socio 72 CARPIO RODRIG	\$ 27,75		\$ 442,28
25/04/2023	230	Cruce de potreraje Socio Fabian Paez PI	\$ 13,00		\$ 455,28
25/04/2023	231	Cruce de potreraje socia Marina Pilicita	\$ 135,00		\$ 590,28
25/04/2023	214	Pago planilla de luz Empresa Eléctrica Q	\$ 3,94		\$ 594,22
25/04/2023	215	Pago planilla de luz Empresa Eléctrica Q	\$ 475,72		\$ 1.069,94
25/04/2023	216	Pago planilla de luz Empresa Eléctrica Q	\$ 21,65		\$ 1.091,59
25/04/2023	217	Pago planilla de luz Empresa Eléctrica Q	\$ 7,43		\$ 1.099,02
25/04/2023	218	Pago Fact. 5 socio 25 y Socio 76 CARPI	\$ 76,11		\$ 1.175,13
25/04/2023	219	Pago Fact PILICITA ASIMBAYA MARINA	\$ 16,07		\$ 1.191,20
25/04/2023	199	Cruce cuentas por cobrar con Fact.192	\$ 321,50		\$ 1.512,70
26/04/2023	232	Compra de leche Ira. y 2da. Qna. Febrero.		\$ 141,43	\$ 1.371,27
26/04/2023	233	Compra de leche Ira y 2da. Qna. Febrero.		\$ 28,32	\$ 1.342,94
28/04/2023	238	Construcción de tapa de rastra		\$ 79,20	\$ 1.263,74
30/04/2023	239	Servicios Administrativos Tesorería Abril		\$ 191,20	\$ 1.072,54
30/04/2023	240	Servicios profesionales de Contabilidad		\$ 270,00	\$ 802,54
01/05/2023	-2-	Compra de aretes y ratifin		\$ 38,23	\$ 764,31
01/05/2023	-3-	Servicios de Administración Comuna Abr		\$ 552,00	\$ 212,31
02/05/2023	-6-	Pago Fact. 8635 BALANVALLE CIA LTD	\$ 653,95		\$ 866,26
02/05/2023	-5-	Compra de ratifin		\$ 2,95	\$ 863,31
03/05/2023	-7-	Pago de facturas ALFA TECNICA SC	\$ 616,66		\$ 1.479,97
03/05/2023	-8-	Pago Facturas 10460-10522-10621-9979	\$ 612,21		\$ 2.092,18
03/05/2023	-9-	Pago Facturas JUAN MANUEL OSORIO	\$ 622,13		\$ 2.714,31
03/05/2023	-11-	Consumo telefónico		\$ 6,94	\$ 2.707,37
03/05/2023	-12-	Cruce de potreraje Socio Rafael Caizaluiza	\$ 49,00		\$ 2.756,37
03/05/2023	-15-	Pago Fact. 6 socio 30 CAIZALUISA	\$ 92,43		\$ 2.848,80
03/05/2023	-13-	Cruce de potreraje socio Angel Guacapiña	\$ 9,00		\$ 2.857,80

03/05/2023	-16-	Pago Fact. 7 socio 74 CAIZALUISA	\$ 19,32		\$ 2.877,12
05/05/2023	-17-	Compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.		\$ 53,57	\$ 2.823,55
05/05/2023	-18-	Compra de leche 2da. Qna Dic, 1ra. y 2da		\$ 88,75	\$ 2.734,80
05/05/2023	-19-	Compra de Leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.		\$ 194,64	\$ 2.540,16
05/05/2023	-20-	Anulación de factura	\$ 17,92		\$ 2.558,08
05/05/2023	-26-	Abono Fact. 10 BENALCAZAR CARRAN	\$ 200,00		\$ 2.758,08
09/05/2023	-47-	Compra de guantes gine		\$ 13,75	\$ 2.744,33
09/05/2023	-44-	Pago Fact 05 VARGAS ARMIJOS MARI	\$ 270,00		\$ 3.014,33
09/05/2023	-45-	Pago Fact. 100 PAEZ PILICITA EDISON	\$ 191,20		\$ 3.205,53
09/05/2023	-46-	Pago Fact. 10 BENALCAZAR CARRANZA	\$ 352,00		\$ 3.557,53
10/05/2023	-48-	Pago Fact. 4076 PASTEURIZADORA Q	\$ 786,00		\$ 4.343,53
11/05/2023	-52-	Cruce de potreraje socia Miriam León Q	\$ 37,00		\$ 4.380,53
11/05/2023	-50-	Pago Fact. 9 socia 52 QUILLUPANGUIL	\$ 46,02		\$ 4.426,55
11/05/2023	-51-	Pago Liq. Compra Nro. 14 Socia 45 MO	\$ 72,84		\$ 4.499,39
12/05/2023	-53-	Compra de materiales y suministros.		\$ 207,45	\$ 4.291,94
15/05/2023	-55-	Consumo de energía eléctrica		\$ 8,39	\$ 4.283,55
15/05/2023	-56-	Consumo energía eléctrica		\$ 3,93	\$ 4.279,62
15/05/2023	-57-	Consumo energía eléctrica		\$ 19,50	\$ 4.260,12
15/05/2023	-58-	Consumo energía eléctrica		\$ 466,68	\$ 3.793,44
15/05/2023	-60-	Servicios prestados por el mes de Abril 2		\$ 525,00	\$ 3.268,44
15/05/2023	-59-	Pago consumo de luz		\$ 86,94	\$ 3.181,50
16/05/2023	-64-	Compra de nitrógeno, guantes, vainas y		\$ 88,04	\$ 3.093,46
16/05/2023	-65-	Compra de Leche		\$ 618,01	\$ 2.475,45
16/05/2023	-66-	Compra Sellador, Sanitizur y Detergente		\$ 413,06	\$ 2.062,39
16/05/2023	-68-	Cruce de potreraje socio Alexis Lopez L.	\$ 50,00		\$ 2.112,39
16/05/2023	-67-	Pago Fact. 4 Socio 70 LOPEZ CALVAC	\$ 568,01		\$ 2.680,40
17/05/2023	-74-	Pago Fact. 16 LEON CARDENAS MIRIA	\$ 279,67		\$ 2.960,07
19/05/2023	-77-	Consumo internet		\$ 20,00	\$ 2.940,07
19/05/2023	-81-	Pago Fact. 109 - 172 - 235 y 249 MAIRA	\$ 80,00		\$ 3.020,07
22/05/2023	-84-	Compra balanceados		\$ 653,95	\$ 2.366,12
23/05/2023	-87-	Compra de limpión		\$ 95,79	\$ 2.270,33
23/05/2023	-88-	Compra de limpión		\$ 85,97	\$ 2.184,36
24/05/2023	-89-	Compra de sales minerales		\$ 912,89	\$ 1.271,47
24/05/2023	-90-	Compra de fardo silo de maíz		\$ 235,80	\$ 1.035,67
26/05/2023	-91-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 218,52	\$ 817,15
26/05/2023	-92-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 342,52	\$ 474,63
26/05/2023	-93-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 508,59	\$ -33,96
26/05/2023	-94-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 753,62	\$ -787,58
27/05/2023	-95-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 403,16	\$ -1.190,74
27/05/2023	-96-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 416,77	\$ -1.607,51
27/05/2023	-97-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 350,19	\$ -1.957,70
27/05/2023	-98-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 262,33	\$ -2.220,03

28/05/2023	-99-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 245,25	\$ -2.465,29
28/05/2023	-100-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 291,54	\$ -2.756,82
28/05/2023	-101-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 80,67	\$ -2.837,49
28/05/2023	-102-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 251,69	\$ -3.089,17
28/05/2023	-103-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 440,26	\$ -3.529,44
28/05/2023	-104-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 658,08	\$ -4.187,52
29/05/2023	-105-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 46,39	\$ -4.233,91
29/05/2023	-106-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 259,10	\$ -4.493,01
29/05/2023	-107-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 148,73	\$ -4.641,74
29/05/2023	-108-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 93,04	\$ -4.734,78
29/05/2023	-109-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 101,70	\$ -4.836,48
29/05/2023	-110-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 267,03	\$ -5.103,52
29/05/2023	-111-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 638,04	\$ -5.741,55
29/05/2023	-112-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 140,31	\$ -5.881,86
29/05/2023	-113-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 254,91	\$ -6.136,77
29/05/2023	-114-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 222,48	\$ -6.359,25
29/05/2023	-115-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 28,59	\$ -6.387,84
29/05/2023	-116-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 285,84	\$ -6.673,69
29/05/2023	-117-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 196,99	\$ -6.870,68
29/05/2023	-118-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 530,37	\$ -7.401,05
29/05/2023	-119-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 270,00	\$ -7.671,05
29/05/2023	-120-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 406,38	\$ -8.077,43
29/05/2023	-121-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 51,37	\$ -8.128,80
29/05/2023	-122-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 7,52	\$ -8.136,32
29/05/2023	-123-	Compra de Leche		\$ 1.095,62	\$ -9.231,95
30/05/2023	-137-	Pago Luz Fact. 83067430 Empresa Eléctrica.	\$ 498,50		\$ -8.733,45
30/05/2023	-139-	Pago a Marcelo Camacho mantenimiento	\$ 160,00		\$ -8.573,45
30/05/2023	-147-	Pago planillas de luz Empresa Eléctrica	\$ 160,54		\$ -8.412,91
31/05/2023	-149-	Compra de leche Ira. y 2da. Qna. Marzo		\$ 448,45	\$ -8.861,36
31/05/2023	-150-	Compra de leche Ira. y 2da. Qna. Marzo		\$ 508,59	\$ -9.369,95
31/05/2023	-151-	Compra de leche Ira. y 2da. Qna. Marzo		\$ 107,64	\$ -9.477,59
31/05/2023	-152-	Compra de leche Ira. y 2da. Qna. Marzo		\$ 103,68	\$ -9.581,27
31/05/2023	-154-	Servicios Profesionales de Contabilidad		\$ 270,00	\$ -9.851,27
31/05/2023	-153-	Compra de leche Ira. y 2da. Qna. Marzo		\$ 294,75	\$ -10.146,03
31/05/2023	-162-	Pago Fact. 10 VALENCIA SORIA GUIDO	\$ 0,01		\$ -10.146,02
01/06/2023	9	Compra de rollos de alambre y otoi		\$ 607,02	\$ -10.753,04
01/06/2023	10	Compra de nitrógeno , vainas y guantes		\$ 57,52	\$ -10.810,56
03/06/2023	15	Consumo telf.		\$ 6,94	\$ -10.817,50
03/06/2023	17	Pago Fact. 6 VARGAS ARMIJOS MARI	\$ 270,00		\$ -10.547,50
05/06/2023	22	Compra de leche Ira y 2da. Qna. Marzo		\$ 220,75	\$ -10.768,25
06/06/2023	23	Compra de leche Ira y 2da. Qna. Marzo		\$ 379,89	\$ -11.148,15
06/06/2023	24	Compra de leche Ira y 2da. Qna. Marzo		\$ 58,89	\$ -11.207,03

06/06/2023	25	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 899,54	\$ -12.106,58
06/06/2023	26	Cruce de potreraje Socia Rocio Chacasaguay.	\$ 58,89		\$ -12.047,69
06/06/2023	27	Servicios prestados cuidado de ganado		\$ 507,50	\$ -12.555,19
06/06/2023	28	Pago saldos Fact. 9-16 GALARZA CAIZ	\$ 0,02		\$ -12.555,17
07/06/2023	33	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 416,77	\$ -12.971,94
07/06/2023	34	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 110,61	\$ -13.082,55
07/06/2023	35	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 443,01	\$ -13.525,55
07/06/2023	36	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 206,89	\$ -13.732,44
07/06/2023	37	Compra de povizur yodo		\$ 61,31	\$ -13.793,75
07/06/2023	31	Pago nota de venta CALDERON CACHI	\$ 507,50		\$ -13.286,25
08/06/2023	55	Cruce de potreraje socia Carmen Toapanta.	\$ 10,00		\$ -13.276,25
08/06/2023	56	Cruce de potreraje Socia Piedad, Evelyn	\$ 194,00		\$ -13.082,25
08/06/2023	38	Pago Fact. 5 Socios 7, 8 y 16 CAIZALUI	\$ 901,60		\$ -12.180,65
08/06/2023	39	Pago Fact. 6 socios 10-25-53-72-76 CA	\$ 476,03		\$ -11.704,62
08/06/2023	57	Cruce de potreraje socios 10-25-53-72-7	\$ 345,99		\$ -11.358,63
08/06/2023	40	Pago Fact. 6 Socio 76 CARPIO RODRIGO.	\$ 77,52		\$ -11.281,11
08/06/2023	58	Cruce potreraje socia Victoria Camacho	\$ 150,00		\$ -11.131,11
08/06/2023	41	Pago Fact. 2 Socio 13 CAMACHO SIMBAÑA	\$ 253,15		\$ -10.877,96
08/06/2023	59	Cruce de potreraje Socia Martha Guzman.	\$ 107,00		\$ -10.770,96
08/06/2023	42	Pago Fact. 12 socia 20 GUZMAN TIPAN	\$ 309,76		\$ -10.461,20
08/06/2023	60	Cruce de potreraje Socia Ximena Toapanta.	\$ 46,00		\$ -10.415,20
08/06/2023	43	Pago Fact. 8 Socia 36 AYMARA CAIZA	\$ 216,32		\$ -10.198,88
08/06/2023	61	Cruce de potreraje Socia Martha Bohorquez	\$ 90,00		\$ -10.108,88
08/06/2023	44	Pago Fact. 13 Socio 43 CAIZA ALMACH	\$ 50,31		\$ -10.058,57
08/06/2023	62	Cruce de potreraje Socia Janeth Guzman	\$ 74,00		\$ -9.984,57
08/06/2023	45	Pago Fact. 13 socia 46 GUZMAN TIPAN	\$ 36,61		\$ -9.947,96
08/06/2023	63	Cruce de potreraje Socio Telmo Guzman	\$ 154,00		\$ -9.793,96
08/06/2023	46	Pago Fact. 14 socio 49 GUZMAN TIPAN	\$ 289,00		\$ -9.504,96
08/06/2023	64	Cruce de potreraje socia Victoria Camacho	\$ 62,00		\$ -9.442,96
08/06/2023	47	Pago Fact. 3 socia 64 CAMACHO SIMB	\$ 354,76		\$ -9.088,20
08/06/2023	65	Cruce de potreraje socio Carlos Caiza G	\$ 154,00		\$ -8.934,20
08/06/2023	66	Cruce de potreraje socio Samuel Mosquera.	\$ 165,88		\$ -8.768,32
08/06/2023	48	Pago Fact. 5 socio 66 ZUÑIGA FLORES	\$ 55,06		\$ -8.713,26
08/06/2023	67	Cruce de potreraje Socia Narcisa Carpio	\$ 98,00		\$ -8.615,26
08/06/2023	68	Cruce de potreraje Socia Maria Aymara	\$ 94,00		\$ -8.521,26
08/06/2023	49	Pago Fact. 7 Socia 77 AYMARA CAIZA	\$ 659,61		\$ -7.861,65
08/06/2023	50	Pago Fact. 7 socio 3 TOAPANTA AYMARA.	\$ 208,52		\$ -7.653,13
08/06/2023	69	Cruce de potreraje socia Martha Caiza C	\$ 74,00		\$ -7.579,13
08/06/2023	51	Pago Fact. 16 socia 28 CAIZA ALMACHI	\$ 148,48		\$ -7.430,65
08/06/2023	70	Cruce de potreraje socio Rafel Caizaluisa	\$ 97,99		\$ -7.332,66
08/06/2023	52	Pago Fact. 9 socio 30 CAIZALUISA J.	\$ 161,11		\$ -7.171,55
08/06/2023	53	Pago Fact. 11 Socio 65 GUZMAN TIPAN	\$ 52,88		\$ -7.118,67

08/06/2023	54	Pago Fact. 17 CAMACHO NACIMBA PATRICIA	\$ 203,84		\$ -6.914,83
09/06/2023	71	Grada metálica		\$ 176,85	\$ -7.091,68
09/06/2023	72	Pago Fact. 21 UBILLUS ARGUERO MIGUEL	\$ 180,00		\$ -6.911,68
10/06/2023	78	Cruce de potreraje Socia Laura Carpio C	\$ 178,33		\$ -6.733,35
10/06/2023	73	Pago Fact. 10 socia 5 CARPIO CAIZAL	\$ 171,85		\$ -6.561,50
10/06/2023	79	Cruce de potreraje Socia Maria Jaya	\$ 113,00		\$ -6.448,50
10/06/2023	74	Pago Fact. 7 Socia 67 JAYA TOMALA	\$ 132,25		\$ -6.316,25
10/06/2023	80	Cruce de potreraje socia Ana Salazar	\$ 82,33		\$ -6.233,92
10/06/2023	75	Pago Fact. 5 socia 75 SALAZAR TAPIA	\$ 448,03		\$ -5.785,89
10/06/2023	81	Cruce de potreraje Socia Maria Camacho	\$ 204,00		\$ -5.581,89
10/06/2023	76	Pago Fact. 11 socia 78 CANDO CAMACHO.	\$ 454,08		\$ -5.127,81
10/06/2023	82	Cruce de potreraje Socio Jaime Galarza	\$ 98,33		\$ -5.029,48
10/06/2023	77	Pago Factura 16 Socio 24 GALARZA CA	\$ 281,55		\$ -4.747,93
11/06/2023	86	Servicio de internet Mayo 2023		\$ 20,00	\$ -4.767,93
11/06/2023	83	Cruce de potreraje socia Zoila Bohorquez.	\$ 22,63		\$ -4.745,30
11/06/2023	87	Pago Fact. 9 -10 -11 Socia 2 BOHORQUEZ	\$ 59,87		\$ -4.685,43
11/06/2023	84	Cruce de potreraje socia Miriam León Q	\$ 82,00		\$ -4.603,43
11/06/2023	88	Pago Fact. 12 socia 52 QUILLUPANGUI	\$ 209,53		\$ -4.393,90
11/06/2023	89	Pago Fact. 7 Socio 27 SIMBAÑA NASIMBA	\$ 57,64		\$ -4.336,26
11/06/2023	85	Cruce de potreraje Socio Darwin Simbaña	\$ 50,00		\$ -4.286,26
12/06/2023	94	Servicios prestados Comuna Mayo 2023		\$ 525,00	\$ -4.811,26
12/06/2023	95	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 1.023,85	\$ -5.835,11
12/06/2023	90	Pago Fact. 4 Socia 23 GALARZA CAIZAZ	\$ 108,03		\$ -5.727,08
12/06/2023	96	Cruce con ayuda económica Socia Daysi	\$ 2,00		\$ -5.725,08
12/06/2023	91	Pago Fact. 9 socia 42 CHICAIZA VINUEZA	\$ 101,68		\$ -5.623,40
12/06/2023	97	Cruce de potreraje socia Piedad Moreta	\$ 26,00		\$ -5.597,40
12/06/2023	92	Pago Fact. 12 socia 45 CAIZA ALMACHI	\$ 244,00		\$ -5.353,40
12/06/2023	98	Cruce de potreraje Socia Nely Galarza G	\$ 134,00		\$ -5.219,40
13/06/2023	103	Pago Fact. 421 JUAN MANUEL OSORIA	\$ 413,06		\$ -4.806,34
13/06/2023	104	Pago Fact. 172 LEON CARDENAS MIRIAM	\$ 207,45		\$ -4.598,89
13/06/2023	105	Cruce con cuentas por Cobrar Fact. 192	\$ 836,00		\$ -3.762,89
13/06/2023	99	Recaudación potrerajes socios Marina Pilicita	\$ 187,85		\$ -3.575,04
14/06/2023	142	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 128,19	\$ -3.703,23
14/06/2023	143	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 416,75	\$ -4.119,98
14/06/2023	144	Consumo de luz		\$ 9,39	\$ -4.129,37
14/06/2023	145	Consumo de luz		\$ 455,98	\$ -4.585,35
14/06/2023	146	Consumo de luz		\$ 18,33	\$ -4.603,68
14/06/2023	147	Consumo de luz		\$ 3,93	\$ -4.607,61
14/06/2023	149	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 339,79	\$ -4.947,40
14/06/2023	150	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 35,99	\$ -4.983,39
14/06/2023	151	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 125,24	\$ -5.108,62
14/06/2023	152	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Abril 2		\$ 141,55	\$ -5.250,17

14/06/2023	127	Cruce de potreraje Socio Luis Almeida C	\$ 106,00		\$ -5.144,17
14/06/2023	110	Pago Fact. 15 Socio 1 CAIZA ALMACHE	\$ 300,37		\$ -4.843,80
14/06/2023	128	Cruce de potreraje Socio Luis Pinto PIN	\$ 58,00		\$ -4.785,80
14/06/2023	111	Pago Fact. 30 Socio 6 PINTO CUARAN	\$ 320,15		\$ -4.465,65
14/06/2023	129	Cruce de potreraje Socia Erika Pinto PIN	\$ 38,60		\$ -4.427,05
14/06/2023	112	Pago Fact. 4 socia 34 GALARZA CAIZA	\$ 96,22		\$ -4.330,83
14/06/2023	130	Cruce de potreraje socio Jorge Gualotuña.	\$ 98,00		\$ -4.232,83
14/06/2023	113	Pago Fact. 7 socio 35 QUILUMBA PLACENCIA	\$ 153,68		\$ -4.079,15
14/06/2023	131	Cruce de potreraje Socia Leandra Reyes	\$ 130,00		\$ -3.949,15
14/06/2023	132	Cruce de potreraje Socio Marcelo Camacho.	\$ 118,00		\$ -3.831,15
14/06/2023	114	Pago Fact 16 Socio39 CAMACHO NACIMBA.	\$ 78,98		\$ -3.752,17
14/06/2023	133	Cruce de potreraje socio Guido Valencia	\$ 138,00		\$ -3.614,17
14/06/2023	115	Pago Fact. 10 socio 40 VALENCIA SORIA	\$ 310,44		\$ -3.303,73
14/06/2023	134	Cruce de potreraje Socia Carmen Valencia.	\$ 82,00		\$ -3.221,73
14/06/2023	135	Cruce de potreraje Socia Nely Chicaiza	\$ 106,00		\$ -3.115,73
14/06/2023	116	Pago Fact. 8 Socia 54 CHICAIZA VINUEZA	\$ 188,75		\$ -2.926,98
14/06/2023	136	Cruce de potreraje Socio Carlos Chicaiza	\$ 35,50		\$ -2.891,48
14/06/2023	137	Cruce de potreraje Socia Gloria Almeida	\$ 106,00		\$ -2.785,48
14/06/2023	117	Pago Fact. 14 socia 58 CAIZA ALMACHI	\$ 148,90		\$ -2.636,58
14/06/2023	138	Cruce de potreraje socia Brenda Benalcazar.	\$ 164,50		\$ -2.472,08
14/06/2023	118	Pago Fact. 11 socia 79 BENALCAZAR	\$ 344,09		\$ -2.127,99
14/06/2023	139	Cruce de potreraje Socio Jorge Rivera R	\$ 87,50		\$ -2.040,49
14/06/2023	119	Pago Fact. 5 socio 80 RIVERA PILAGUANO.	\$ 255,01		\$ -1.785,48
14/06/2023	140	Cruce de potreraje Socio Cesar Chicaiza	\$ 53,00		\$ -1.732,48
14/06/2023	148	Consumo luz		\$ 143,89	\$ -1.876,37
14/06/2023	120	Pago Fact. 11 socia 48 VALENCIA SORIA	\$ 426,59		\$ -1.449,78
14/06/2023	121	Pago Fact. 8 socio 56 BOLAÑOS GUAMAN	\$ 66,20		\$ -1.383,58
14/06/2023	122	Pago Fact. 9 socio 81 BOLAÑOS GUAMAN	\$ 95,72		\$ -1.287,86
14/06/2023	141	Cruce de potrerajes socios Santiago Simbaña.	\$ 76,00		\$ -1.211,86
14/06/2023	123	Pago Factura 8 PILICITA ASIMBAYA MARINA	\$ 263,79		\$ -948,07
15/06/2023	153	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 430,88	\$ -1.378,95
16/06/2023	160	Servicios de Administración Comuna		\$ 276,00	\$ -1.654,95
16/06/2023	161	Compra de limpión		\$ 114,95	\$ -1.769,90
17/06/2023	162	Compra guante gine		\$ 13,76	\$ -1.783,66
23/06/2023	167	Compra de leche		\$ 69,44	\$ -1.853,10
25/06/2023	169	Cruce de Potreraje Socia Mireya Caiza C	\$ 82,00		\$ -1.771,10
25/06/2023	170	Cruce de potreraje Socio 55 TAYUPANTA	\$ 114,00		\$ -1.657,10
25/06/2023	173	Pago Fact. 5 socio 55 TAYUPANTA QUI	\$ 316,87		\$ -1.340,23
26/06/2023	171	Cruce de potreraje Socia Herlinda Cuichan.	\$ 125,23		\$ -1.215,00
26/06/2023	172	Cruce de potreraje Socia Herlinda Cuichan.	\$ 41,77		\$ -1.173,23
26/06/2023	174	Pago Fact. 3 socia 21 CUICHAN MONT	\$ 99,78		\$ -1.073,45
26/06/2023	181	Pago planillas de luz Empresa Eléctrica	\$ 487,63		\$ -585,82

27/06/2023	182	Pago Fact. 654-715 ANIMALNUTRITION	\$ 1.825,78		\$ 1.239,96
27/06/2023	183	Pago Fact. 4935-5032-6049 ASOCIACION	\$ 392,08		\$ 1.632,04
27/06/2023	184	Pago Fact. 8856 BALANVALLE CIA LTDA.	\$ 653,95		\$ 2.285,99
27/06/2023	185	Pago Fact. 195-217 SILOMIXFARDO S.	\$ 471,60		\$ 2.757,59
27/06/2023	186	Pago Fact. 198 LEON CARDENAS MIRIAM	\$ 607,02		\$ 3.364,61
27/06/2023	188	Pago Fact. 181702 FERRETERIA EL CARACOL	\$ 125,74		\$ 3.490,35
27/06/2023	189	Pago Fact. 10750-10744-10782-10852-1	\$ 365,34		\$ 3.855,69
28/06/2023	195	Cruce de potreraje socia Zoila Bohorquez	\$ 51,37		\$ 3.907,06
28/06/2023	190	Pago Fact. 22 Socia 18 CAJAMARCA Z	\$ 46,18		\$ 3.953,24
28/06/2023	196	Cruce de potreraje Socia Graciela Galarza.	\$ 102,00		\$ 4.055,24
28/06/2023	191	Pago Fact. 5 socio 38 REYES CHIGUANO.	\$ 137,03		\$ 4.192,27
28/06/2023	192	Pago Fact. 11 socia 71 CAIZA ALMACHI.	\$ 540,03		\$ 4.732,30
28/06/2023	197	Cruce de potreraje socio Angel Guacapiña.	\$ 2,00		\$ 4.734,30
28/06/2023	193	Pago Fact. 8 socio 74 CAIZALUISA JOS	\$ 91,03		\$ 4.825,33
28/06/2023	199	Compra de aretes		\$ 18,13	\$ 4.807,20
28/06/2023	198	Cruce de potreraje Socia Patricia Camacho	\$ 82,00		\$ 4.889,20
29/06/2023	201	Vacunación contra la Fiebre Aftosa		\$ 249,00	\$ 4.640,20
29/06/2023	202	Compra de termo para descongelar pajuelas.		\$ 127,04	\$ 4.513,16
30/06/2023	203	Compra semillas de pasto, agujas y jeringas.		\$ 952,38	\$ 3.560,78
30/06/2023	204	Servicios Administrativos Tesorería Comuna		\$ 191,20	\$ 3.369,58
30/06/2023	205	Servicios profesionales de contabilidad		\$ 270,00	\$ 3.099,58
30/06/2023	206	Compra de sellador		\$ 134,64	\$ 2.964,94
30/06/2023	207	Compra de Complemento 40 kls.		\$ 653,95	\$ 2.310,99
30/06/2023	208	Servicio de Tractor en Comuna		\$ 120,00	\$ 2.190,99
30/06/2023	217	CRUCE ANTICIPO 439-1204 10040436	\$ 120,00		\$ 2.310,99
30/06/2023	218	Pago Fact. 44 MULTISERVICIOS GALA	\$ 149,82		\$ 2.460,81
30/06/2023	219	Pago Fact. 38 PINTO CUARAN LUIS F.	\$ 952,38		\$ 3.413,19
	SUMAN		\$ 44.627,34	\$ 46.811,05	\$ 3.413,19

CUENTA:		Transitoria Cruce Proveedores (Siempre Cero)	CÓDIGO:		2.1.01.01.03
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023		SALDO ANTERIOR		\$ -	\$ -
30/06/2023	209	CRUCE ANTICIPO 439-1204 10040436	\$ 120,00		\$ 120,00
30/06/2023	217	CRUCE ANTICIPO 439-1204 10040436		\$ 120,00	\$ -
	SUMAN		\$ 120,00	\$ 120,00	\$ -

CUESTA:		Honorarios Profesionales 10% (303)		CÓDIGO:	2.1.03.01.01.02
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023		SALDO ANTERIOR			\$ -
30/04/2023	240	Servicios profesionales de Contabilidad		\$ 30,00	\$ -30,00
30/04/2023	244	Traspaso a Formulario 103 Ret. Fte. Ren	\$ 30,00		\$ -
31/05/2023	-154-	Servicios Profesionales de Contabilidad		\$ 30,00	\$ -30,00
31/05/2023	155	Traspaso Formulario 103 Retenciones R	\$ 30,00		\$ -
30/06/2023	205	Servicios profesionales de contabilidad		\$ 30,00	\$ -30,00
30/06/2023	220	Traspaso a formulario 103 Retenciones	\$ 30,00		\$ -
	SUMAN		\$ 90,00	\$ 90,00	\$ -

CUESTA:		Predomina El Intelecto 8% (304)		CÓDIGO:	2.1.03.01.01.03
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023		SALDO ANTERIOR			\$ -
30/04/2023	239	Servicios Administrativos Tesorería Abril		\$ 16,00	\$ -16,00
30/04/2023	244	Traspaso a Formulario 103 Ret. Fte. Ren	\$ 16,00		\$ -
01/05/2023	-3-	Servicios de Administración Comuna Abr		\$ 48,00	\$ -48,00
31/05/2023	155	Traspaso Formulario 103 Retenciones R	\$ 48,00		\$ -
01/06/2023	7	Servicios de Administración Comuna Ma		\$ 48,00	\$ -48,00
01/06/2023	8	Servicios Administrativos Tesorería		\$ 16,00	\$ -64,00
16/06/2023	160	Servicios de Administración Comuna al		\$ 24,00	\$ -88,00
30/06/2023	204	Servicios Administrativos Tesorería Com		\$ 16,00	\$ -104,00
30/06/2023	220	Traspaso a formulario 103 Retenciones	\$ 104,00		\$ -
	SUMAN		\$ 168,00	\$ 168,00	\$ -

CUESTA:		Transporte Privado De Pasajeros O Carga 1% (310)		CÓDIGO:	2.1.03.01.01.10
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ -
03/04/2023	12	Trabajos con retroexcavadora y lastre		\$ 18,40	\$ -18,40
30/04/2023	244	Traspaso a Formulario 103 Ret. Fte. Ren	\$ 18,40		\$ -
	SUMAN		\$ 18,40	\$ 18,40	\$ -

CUESTA:		Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)		CÓDIGO:	2.1.03.01.01.06
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023		SALDO ANTERIOR			\$ -
10/04/2023	59	Compra de raygrass		\$ 14,00	\$ -14,00
10/04/2023	60	Compra de balanceado		\$ 11,65	\$ -25,65
11/04/2023	123	Compra de hilo electro plástico y limpión		\$ 2,13	\$ -27,78

17/04/2023	181	Compra se agujas y jeringas		\$ 0,74	\$ -28,52
20/04/2023	192	Compra de detergentes y sanitizantes		\$ 4,99	\$ -33,51
20/04/2023	193	Compra de copa de lavado, filtros, limpió		\$ 10,48	\$ -43,99
21/04/2023	197	Compra de alambre de puas		\$ 2,06	\$ -46,05
28/04/2023	235	Compra implementos de limpieza		\$ 0,25	\$ -46,30
30/04/2023	244	Traspaso a Formulario 103 Ret. Fte. Ren	\$ 46,30		\$ -0,00
01/05/2023	-2-	Compra de aretes y ratifin		\$ 0,63	\$ -0,63
02/05/2023	-5-	Compra de ratifin		\$ 0,05	\$ -0,68
06/05/2023	-27-	Compra de varios para festejo del día de		\$ 4,82	\$ -5,50
09/05/2023	-47-	Compra de guantes gine		\$ 0,25	\$ -5,75
16/05/2023	-66-	Compra Sellador, Sanitizur y Detergente		\$ 7,36	\$ -13,11
22/05/2023	-84-	Compra balanceados		\$ 11,65	\$ -24,76
23/05/2023	-87-	Compra de limpión		\$ 1,71	\$ -26,47
23/05/2023	-88-	Compra de limpión		\$ 1,53	\$ -28,00
24/05/2023	-90-	Compra de fardo silo de maíz		\$ 4,20	\$ -32,20
31/05/2023	155	Traspaso Formulario 103 Retenciones R	\$ 32,20		\$ -0,00
07/06/2023	37	Compra de povizur yodo		\$ 1,09	\$ -1,09
09/06/2023	71	Grada metálica		\$ 3,15	\$ -4,24
16/06/2023	161	Compra de limpión		\$ 2,05	\$ -6,29
17/06/2023	162	Compra guante gine		\$ 0,25	\$ -6,54
28/06/2023	199	Compra de aretes		\$ 0,30	\$ -6,84
30/06/2023	207	Compra de Complemento 40 kls.		\$ 11,65	\$ -18,49
30/06/2023	220	Traspaso a formulario 103 Retenciones	\$ 18,49		\$ 0,00
	SUMAN		\$ 96,99	\$ 96,99	\$ 0,00

CUENTA:	Transferencia De Bienes Bienes Origen Agrícola 1% (3120)		CÓDIGO:	2.1.03.01.01.07	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023		SALDO ANTERIOR			\$ -
02/04/2023	3	Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 1,09	\$ -1,09
02/04/2023	4	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 1,52	\$ -2,61
02/04/2023	6	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 3,33	\$ -5,94
03/04/2023	7	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 3,60	\$ -9,54
03/04/2023	8	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 0,76	\$ -10,29
03/04/2023	10	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 1,48	\$ -11,77
03/04/2023	11	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 1,54	\$ -13,32
03/04/2023	13	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 1,26	\$ -14,58
03/04/2023	14	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 0,47	\$ -15,05
03/04/2023	15	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 1,67	\$ -16,72
03/04/2023	16	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 0,43	\$ -17,15
03/04/2023	17	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 0,71	\$ -17,86
03/04/2023	18	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 0,67	\$ -18,53

03/04/2023	19	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 1,22	\$ -19,75
03/04/2023	20	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 1,12	\$ -20,87
03/04/2023	21	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 2,60	\$ -23,47
03/04/2023	22	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 6,15	\$ -29,62
03/04/2023	24	Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 2,58	\$ -32,20
04/04/2023	27	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 1,11	\$ -33,30
04/04/2023	28	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 0,84	\$ -34,14
04/04/2023	29	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 0,53	\$ -34,67
04/04/2023	30	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 3,39	\$ -38,06
04/04/2023	31	Compra de Leche		\$ 3,98	\$ -42,04
04/04/2023	32	Compra Leche 1ra. 2da. Qna. Febrero.ro 2		\$ 0,59	\$ -42,63
04/04/2023	33	Compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.		\$ 1,37	\$ -44,00
05/04/2023	36	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 0,57	\$ -44,57
05/04/2023	37	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 1,44	\$ -46,01
05/04/2023	38	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 2,24	\$ -48,25
06/04/2023	51	Compra de leche 1rq. y 2da. Qna. Febrero.		\$ 2,39	\$ -50,64
06/04/2023	52	Compra de leche 1rq. y 2da. Qna. Febrero.		\$ 1,50	\$ -52,14
08/04/2023	54	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 1,61	\$ -53,74
08/04/2023	55	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 0,77	\$ -54,52
08/04/2023	56	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 2,35	\$ -56,87
08/04/2023	57	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 1,20	\$ -58,07
10/04/2023	61	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 2,81	\$ -60,88
11/04/2023	122	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 0,63	\$ -61,51
11/04/2023	124	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 0,69	\$ -62,20
12/04/2023	130	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 3,44	\$ -65,64
12/04/2023	131	Compra de leche 2da. Qna. Dic y 1ra. y		\$ 2,89	\$ -68,54
12/04/2023	132	Compra de leche 2da. Qna. Dic y 1ra. y		\$ 4,81	\$ -73,35
13/04/2023	138	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 1,81	\$ -75,15
13/04/2023	139	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 4,55	\$ -79,71
14/04/2023	149	Compra de leche 1rq. y 2da. Qna. Febrero.		\$ 2,99	\$ -82,69
17/04/2023	182	Compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.		\$ 4,38	\$ -87,07
21/04/2023	194	Compra de leche cruda		\$ 0,15	\$ -87,22
21/04/2023	195	Compra de leche de 1ra. y 2da. Qna. Febrero.		\$ 2,80	\$ -90,02
21/04/2023	196	Compra de leche cruda 1ra. y 2da. Qna.		\$ 2,27	\$ -92,28
25/04/2023	220	Compra de leche 1ra. y 2da. Qna Febrero.		\$ 4,90	\$ -97,19
26/04/2023	232	Compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.		\$ 1,43	\$ -98,62
26/04/2023	233	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 0,29	\$ -98,90
30/04/2023	244	Traspaso a Formulario 103 Ret. Fte. Ren	\$ 98,92	\$ -	\$ 0,02
05/05/2023	-17-	Compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.		\$ 0,54	\$ -0,52
05/05/2023	-18-	Compra de leche 2da. Qna Dic, 1ra. y 2d		\$ 0,90	\$ -1,41
05/05/2023	-19-	Compra de Leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.		\$ 1,97	\$ -3,38
16/05/2023	-65-	Compra de Leche		\$ 6,24	\$ -9,62

26/05/2023	-91-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 2,21	\$ -11,83
26/05/2023	-92-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 3,46	\$ -15,29
26/05/2023	-93-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 5,14	\$ -20,43
26/05/2023	-94-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 7,61	\$ -28,04
27/05/2023	-95-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 4,07	\$ -32,11
27/05/2023	-96-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 4,21	\$ -36,32
27/05/2023	-97-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 3,54	\$ -39,86
27/05/2023	-98-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 2,65	\$ -42,51
28/05/2023	-99-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 2,48	\$ -44,99
28/05/2023	-100-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 2,94	\$ -47,93
28/05/2023	-101-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 0,81	\$ -48,75
28/05/2023	-102-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 2,54	\$ -51,29
28/05/2023	-103-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 4,45	\$ -55,73
28/05/2023	-104-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 6,65	\$ -62,38
29/05/2023	-105-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 0,47	\$ -62,85
29/05/2023	-106-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 2,62	\$ -65,47
29/05/2023	-107-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 1,50	\$ -66,97
29/05/2023	-108-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 0,94	\$ -67,91
29/05/2023	-109-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 1,03	\$ -68,94
29/05/2023	-110-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 2,70	\$ -71,63
29/05/2023	-111-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 6,44	\$ -78,08
29/05/2023	-112-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 1,42	\$ -79,50
29/05/2023	-113-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 2,57	\$ -82,07
29/05/2023	-114-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 2,25	\$ -84,32
29/05/2023	-115-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 0,29	\$ -84,61
29/05/2023	-116-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 2,89	\$ -87,49
29/05/2023	-117-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 1,99	\$ -89,48
29/05/2023	-118-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 5,36	\$ -94,84
29/05/2023	-119-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 2,73	\$ -97,57
29/05/2023	-120-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 4,10	\$ -101,67
29/05/2023	-121-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 0,52	\$ -102,19
29/05/2023	-122-	Compra Leche Ira. y 2da. Qna. Marzo y Abril.		\$ 0,08	\$ -102,27
29/05/2023	-123-	Compra de Leche		\$ 11,07	\$ -113,34
31/05/2023	-149-	Compra de leche Ira. y 2da. Qna. Marzo		\$ 4,53	\$ -117,87
31/05/2023	-150-	Compra de leche Ira. y 2da. Qna. Marzo		\$ 5,14	\$ -123,00
31/05/2023	-151-	Compra de leche Ira. y 2da. Qna. Marzo		\$ 1,09	\$ -124,09
31/05/2023	-152-	Compra de leche Ira. y 2da. Qna. Marzo		\$ 1,05	\$ -125,14
31/05/2023	-153-	Compra de leche Ira. y 2da. Qna. Marzo		\$ 2,98	\$ -128,11
31/05/2023	155	Traspaso Formulario 103 Retenciones R	\$ 128,17		\$ 0,06
05/06/2023	22	Compra de leche Ira y 2da. Qna. Marzo		\$ 2,23	\$ -2,17
06/06/2023	23	Compra de leche Ira y 2da. Qna. Marzo		\$ 3,84	\$ -6,01
06/06/2023	24	Compra de leche Ira y 2da. Qna. Marzo		\$ 0,59	\$ -6,61

06/06/2023	25	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 9,09	\$ -15,69
07/06/2023	33	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 4,21	\$ -19,90
07/06/2023	34	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 1,12	\$ -21,02
07/06/2023	35	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 4,47	\$ -25,50
07/06/2023	36	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 2,09	\$ -27,58
12/06/2023	95	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 10,34	\$ -37,93
14/06/2023	142	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 1,29	\$ -39,22
14/06/2023	143	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 4,21	\$ -43,43
14/06/2023	149	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 3,43	\$ -46,86
14/06/2023	150	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.		\$ 0,36	\$ -47,23
14/06/2023	151	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 1,27	\$ -48,49
14/06/2023	152	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Abril 2		\$ 1,43	\$ -49,92
15/06/2023	153	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo		\$ 4,35	\$ -54,27
23/06/2023	167	Compra de leche		\$ 0,70	\$ -54,98
30/06/2023	220	Traspaso a formulario 103 Retenciones	\$ 55,02		\$ 0,04
	SUMAN		\$ 282,11	\$ 282,07	\$ 0,04

CUENTA:	Otras Retenciones 1% (Incluye regimen RIMPE - Emprendedores 343)		CÓDIGO:		
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ -
08/04/2023	53	Compra de sales minerales		\$ 9,22	\$ -9,22
13/04/2023	140	Compra de suministros para instalación		\$ 2,60	\$ -11,82
13/04/2023	141	Compra 001002-000000044 de 149.82		\$ 1,40	\$ -13,22
28/04/2023	238	Construcción de tapa de rastra		\$ 0,80	\$ -14,02
30/04/2023	244	Traspaso a Formulario 103 Ret. Fte. Ren	\$ 14,02		\$ -0,00
12/05/2023	-53-	Compra de materiales y suministros		\$ 1,93	\$ -1,93
24/05/2023	-89-	Compra de sales minerales		\$ 9,22	\$ -11,15
31/05/2023	155	Traspaso Formulario 103 Retenciones R	\$ 11,15		\$ -0,00
01/06/2023	9	Compra de rollos de alambre y otoi		\$ 5,65	\$ -5,65
30/06/2023	203	Compra semillas de pasto, agujas y jeringas.		\$ 9,62	\$ -15,27
30/06/2023	206	Compra de sellador		\$ 1,36	\$ -16,63
30/06/2023	220	Traspaso a formulario 103 Retenciones	\$ 16,63		\$ -0,00
	SUMAN		\$ 41,80	\$ 41,80	\$ -0,00

CUENTA:	Retención en la fuente		CÓDIGO:	2.1.03.01.01.	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 262,21
26/04/2023	234	Pago Formulario 103 Retenciones Renta	\$ 262,21		\$ 524,42
30/04/2023	244	Traspaso a Formulario 103 Ret. Fte. Ren		\$ 223,64	\$ 300,78
19/05/2023	-78-	Pago Formulario 103 Retenciones Renta	\$ 223,64		\$ 524,42

31/05/2023	155	Traspaso Formulario 103 Retenciones R		\$ 249,52	\$ 274,90
26/06/2023	179	Pago Formulario 103 Retenciones Renta	\$ 249,52		\$ 524,42
30/06/2023	220	Traspaso a formulario 103 Retenciones		\$ 224,14	\$ 300,28
	SUMAN		\$ 735,37	\$ 697,30	\$ 300,28

CUENTA:	Retención Del Iva 30% (721)		CÓDIGO:	2.1.03.01.02.02	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ -
11/04/2023	123	Compra de hilo electro plástico y limpión		\$ 2,28	\$ -2,28
13/04/2023	140	Compra de suministros para instalación		\$ 9,38	\$ -11,66
13/04/2023	141	Compra 001002-000000044 de 149.82		\$ 5,02	\$ -16,68
17/04/2023	181	Compra se agujas y jeringas		\$ 1,51	\$ -18,19
20/04/2023	193	Compra de copa de lavado, filtros, limpió		\$ 8,60	\$ -26,79
21/04/2023	197	Compra de alambre de puas		\$ 4,25	\$ -31,04
28/04/2023	235	Compra implementos de limpieza		\$ 0,52	\$ -31,56
30/04/2023	245	Traspaso a Formulario 104 Iva y Ret. Iva	\$ 31,56		\$ 0,00
01/05/2023	-2-	Compra de aretes y ratifin		\$ 1,22	\$ -1,22
06/05/2023	-27-	Compra de varios para festejo del día de		\$ 9,91	\$ -11,13
12/05/2023	-53-	Compra de materiales y suministros		\$ 6,95	\$ -18,08
16/05/2023	-64-	Compra de nitrógeno, guantes, vainas y		\$ 2,16	\$ -20,24
31/05/2023	-165-	Traspaso a formulario 104 Iva y Ret. Iva	\$ 20,24		\$ -0,00
01/06/2023	9	Compra de rollos de alambre y oteis		\$ 20,35	\$ -20,35
01/06/2023	10	Compra de nitrogeno , vainas y guantes		\$ 1,30	\$ -21,65
28/06/2023	199	Compra de aretes		\$ 0,61	\$ -22,26
29/06/2023	202	Compra de termo para descongelar pajuelas		\$ 2,16	\$ -24,42
30/06/2023	221	Traspaso a formulario 10 4 IVA y Retencion	\$ 24,42		\$ 0,00
	SUMAN		\$ 76,22	\$ 76,22	\$ 0,00

CUENTA:	Retención Del Iva 70% (723)		CÓDIGO:	2.1.03.01.02.03	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ -
30/04/2023	239	Servicios Administrativos Tesorería Abril		\$ 16,80	\$ -16,80
30/04/2023	245	Traspaso a Formulario 104 Iva y Ret. Iva	\$ 16,80		\$ -
01/06/2023	8	Servicios Administrativos Tesorería		\$ 16,80	\$ -16,80
30/06/2023	204	Servicios Administrativos Tesorería		\$ 16,80	\$ -33,60
30/06/2023	221	Traspaso a formulario 10 4 IVA y Retención	\$ 33,60		\$ -
	SUMAN		\$ 50,40	\$ 50,40	\$ -

CUENTA:	Retención Del Iva 100% (725)		CÓDIGO:	2.1.03.01.02.04	
---------	------------------------------	--	---------	-----------------	--

FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ -
30/04/2023	240	Servicios profesionales de Contabilidad		\$ 36,00	\$ -36,00
30/04/2023	245	Traspaso a Formulario 104 Iva y Ret. Iva	\$ 36,00		\$ -
01/05/2023	-3-	Servicios de Administración Comuna Abr		\$ 72,00	\$ -72,00
31/05/2023	-154-	Servicios Profesionales de Contabilidad		\$ 36,00	\$ -108,00
31/05/2023	-165-	Traspaso a formulario 104 Iva y Ret. Iva	\$ 108,00		\$ -
01/06/2023	7	Servicios de Administración Comuna Ma		\$ 72,00	\$ -72,00
16/06/2023	160	Servicios de Administración Comuna al		\$ 36,00	\$ -108,00
30/06/2023	205	Servicios profesionales de contabilidad		\$ 36,00	\$ -144,00
30/06/2023	221	Traspaso a formulario 10 4 IVA y Retención	\$ 144,00		\$ -
	SUMAN		\$ 288,00	\$ 288,00	\$ -

CUENTA:	Impuesto al valor Agregado		CÓDIGO:	2.1.03.01.02.	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 289,26
25/04/2023	201	Pago Formulario 104 Iva y Retenciones Iva.	\$ 289,26		\$ 578,52
30/04/2023	245	Traspaso a Formulario 104 Iva y Ret. Iva		\$ 84,36	\$ 494,16
19/05/2023	-79-	Pago Formulario 104 Iva y Retenciones Iva.	\$ 84,36		\$ 578,52
31/05/2023	-165-	Traspaso a formulario 104 Iva y Ret. Iva		\$ 128,24	\$ 450,28
26/06/2023	180	Pago Formulario 103 Retenciones Renta	\$ 128,24		\$ 578,52
30/06/2023	221	Traspaso a formulario 10 4 IVA y Retención.		\$ 202,02	\$ 376,50
	SUMAN		\$ 501,86	\$ 414,62	\$ 376,50

CUENTA:	Aportes al Iess		CÓDIGO:	2.1.03.02.01.	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 453,66
30/04/2023	246	Rol de Pagos de Abril de 2023		\$ 469,81	\$ -16,15
30/05/2023	-140-	Pago planilla de Aportes Marzo 2023 IE	\$ 453,66		\$ 437,51
30/05/2023	-144-	Pago planilla de Aportes Abril 2023 Iess	\$ 469,81		\$ 907,32
31/05/2023	-166-	Rol de Pagos de Mayo de 2023		\$ 445,10	\$ 462,22
14/06/2023	124	Pago planilla de Aportes Mayo 2023 IES	\$ 445,09		\$ 907,31
30/06/2023	222	Rol de Pagos de Junio de 2023		\$ 444,90	\$ 462,41
	SUMAN		\$ 1.368,56	\$ 1.359,81	\$ 462,41

CUENTA:	Fondos De Reserva Iess		CÓDIGO:	2.1.03.02.03.	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 47,48
30/04/2023	246	Rol de Pagos de Abril de 2023		\$ 49,98	\$ -2,50

30/05/2023	-142-	Pago Planilla Fondos de Reserva Marzo	\$ 47,48		\$ 44,98
30/05/2023	-145-	Pago Planilla Fondos de Reserva Abril 2	\$ 49,98		\$ 94,96
31/05/2023	-166-	Rol de Pagos de Mayo de 2023		\$ 40,30	\$ 54,66
14/06/2023	125	Pago Planilla Fondos de Reserva Mayo	\$ 40,35		\$ 95,01
30/06/2023	222	Rol de Pagos de Junio de 2023		\$ 44,75	\$ 50,26
	SUMAN		\$ 137,81	\$ 135,03	\$ 50,26

CUENTA:	Sueldos		CÓDIGO:	2.1.07.03.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 1.989,00
05/04/2023	39	1718402843 Rol de Pagos de Marzo de	\$ 474,62		\$ 2.463,62
05/04/2023	40	0400839312 Rol de Pagos de Marzo de	\$ 516,13		\$ 2.979,75
05/04/2023	41	1727838292 Rol de Pagos de Marzo de	\$ 434,64		\$ 3.414,39
05/04/2023	42	1727965285 Rol de Pagos de Marzo de	\$ 563,61		\$ 3.978,00
30/04/2023	246	Rol de Pagos de Abril de 2023		\$ 2.061,92	\$ 1.916,08
05/05/2023	-22-	Abono remuneración Abril 2023 Jesus A	\$ 400,00		\$ 2.316,08
05/05/2023	-23-	Abono remuneración Abril 2023 Manuel	\$ 400,00		\$ 2.716,08
05/05/2023	-24-	Abono remuneración Abril 2023 Gisella J	\$ 300,00		\$ 3.016,08
05/05/2023	-25-	Abono remuneración Abril 2023 Lenin Ja	\$ 400,00		\$ 3.416,08
09/05/2023	-40-	Pago saldo remuneración Abril 2023 Jes	\$ 133,95		\$ 3.550,03
09/05/2023	-41-	Pago saldo remuneración Abril 2023 Ma	\$ 143,30		\$ 3.693,33
09/05/2023	-42-	Pago saldo remuneración Abril 2023 Gis	\$ 121,06		\$ 3.814,39
09/05/2023	-43-	Pago saldo remuneración Abril 2023 Len	\$ 163,61		\$ 3.978,00
31/05/2023	-166-	Rol de Pagos de Mayo de 2023		\$ 1.929,69	\$ 2.048,31
05/06/2023	18	1718402843 Rol de Pagos de Mayo de	\$ 504,28		\$ 2.552,59
05/06/2023	19	0400839312 Rol de Pagos de Mayo de	\$ 415,54		\$ 2.968,13
05/06/2023	20	1727838292 Rol de Pagos de Mayo de	\$ 489,82		\$ 3.457,95
05/06/2023	21	1727965285 Rol de Pagos de Mayo de	\$ 520,05		\$ 3.978,00
30/06/2023	222	Rol de Pagos de Junio de 2023		\$ 1.951,89	\$ 2.026,11
	SUMAN		\$ 5.980,61	\$ 5.943,50	\$ 2.026,11

CUENTA:	Decimo Tercer Sueldo		CÓDIGO:	2.1.07.03.02	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 705,34
30/04/2023	246	Rol de Pagos de Abril de 2023		\$ 181,25	\$ 524,09
31/05/2023	-166-	Rol de Pagos de Mayo de 2023		\$ 171,72	\$ 352,37
30/06/2023	222	Rol de Pagos de Junio de 2023		\$ 171,65	\$ 180,72
	SUMAN		\$ -	\$ 524,62	\$ 180,72

CUENTA:	Decimo Cuarto Sueldo		CÓDIGO:	2.1.07.03.03	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 984,84
30/04/2023	246	Rol de Pagos de Abril de 2023		\$ 150,00	\$ 834,84
31/05/2023	-166-	Rol de Pagos de Mayo de 2023		\$ 150,00	\$ 684,84
30/06/2023	222	Rol de Pagos de Junio de 2023		\$ 150,00	\$ 534,84
	SUMAN		\$ -	\$ 450,00	\$ 534,84

CUENTA:	Vacaciones Provision		CÓDIGO:	2.1.07.03.04	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 697,00
30/04/2023	246	Rol de Pagos de Abril de 2023		\$ 90,63	\$ 606,37
31/05/2023	-166-	Rol de Pagos de Mayo de 2023		\$ 85,86	\$ 520,51
30/06/2023	222	Rol de Pagos de Junio de 2023		\$ 85,82	\$ 434,69
	SUMAN		\$ -	\$ 262,31	\$ 434,69

CUENTA:	Anticipo De Socios Comuna		CÓDIGO:	2.1.06.01.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 4.306,09
03/04/2023	26	Pago de Fact. valor a cruzar con socio Soria.		\$ 27,00	\$ 4.279,09
10/04/2023	62	Cobro potrerajes Socia Zoila Bohorquez		\$ 37,00	\$ 4.242,09
10/04/2023	63	Cobro potrerajes Socio Luis Almeida C.		\$ 83,00	\$ 4.159,09
10/04/2023	64	Cruce ayuda económica socia Carmen T.		\$ 1,00	\$ 4.158,09
10/04/2023	65	Cruce de potreraje Socia Laura Carpio C.		\$ 93,00	\$ 4.065,09
10/04/2023	66	Cruce de potreraje Socio Filiberto Camacho.		\$ 85,00	\$ 3.980,09
10/04/2023	67	Cruce de Potreraje Socia Mireya Caiza C.		\$ 37,00	\$ 3.943,09
10/04/2023	68	Cruce potreraje socia Martha Guzman G.		\$ 66,00	\$ 3.877,09
10/04/2023	69	Cruce de potreraje socia CUICHAN M.		\$ 25,00	\$ 3.852,09
10/04/2023	70	Cruce de potreraje Socia Patricia Camac		\$ 65,00	\$ 3.787,09
10/04/2023	71	Cruce de potreraje socia Martha Caiza C.		\$ 25,00	\$ 3.762,09
10/04/2023	72	Cruce de potreraje Socia Narcisa Carpio		\$ 61,00	\$ 3.701,09
10/04/2023	73	Cruce de potreraje Socia Ximena Toapanta.		\$ 33,00	\$ 3.668,09
10/04/2023	74	Cruce de potreraje socio Jorge Gualotuña.		\$ 49,00	\$ 3.619,09
10/04/2023	75	Cruce de potreraje Socia Leandra Reyes		\$ 70,65	\$ 3.548,44
10/04/2023	76	Cruce de potreraje Socio Marcelo Camacho.		\$ 61,00	\$ 3.487,44
10/04/2023	77	Cruce de ayuda económica Socia Daysi		\$ 1,00	\$ 3.486,44
10/04/2023	78	Cruce de potreraje Socia Martha Bohorquez		\$ 45,00	\$ 3.441,44
10/04/2023	79	Cruce de potreraje Socia Piedad Moreta		\$ 29,00	\$ 3.412,44

10/04/2023	80	Cruce de potreraje Socia Janeth Guzman		\$ 37,00	\$ 3.375,44
10/04/2023	81	Cruce de potreraje Socio Telmo Guzman		\$ 81,50	\$ 3.293,94
10/04/2023	82	Cruce de potreraje Socio Carlos Chicaiza		\$ 37,00	\$ 3.256,94
10/04/2023	83	Cruce de potreraje socio Cesar Chicaiza		\$ 53,97	\$ 3.202,97
10/04/2023	84	Cruce de potreraje Socia Gloria Almeida		\$ 29,00	\$ 3.173,97
10/04/2023	85	Cruce de potreraje socia Victoria Camacho.		\$ 13,00	\$ 3.160,97
10/04/2023	86	Cruce de potreraje socio Carlos Caiza G.		\$ 85,00	\$ 3.075,97
10/04/2023	87	Cruce saldos pendientes 2022 ZUÑIGA		\$ 53,57	\$ 3.022,40
10/04/2023	88	Cruce de potreraje Socia Maria Jaya		\$ 62,00	\$ 2.960,40
10/04/2023	89	Cruce de potreraje y saldo 2022 Socia		\$ 126,00	\$ 2.834,40
10/04/2023	90	Cruce de potreraje Socia Nely Chicaiza		\$ 37,00	\$ 2.797,40
10/04/2023	91	Cruce de potreraje Socia Piedad, Evelyn		\$ 121,50	\$ 2.675,90
11/04/2023	126	Ingreso de una ternera # 26 Serat Comuna		\$ 12,00	\$ 2.663,90
12/04/2023	127	Dev. socio cobro demás vaca Kendra	\$ 12,00		\$ 2.675,90
12/04/2023	128	Dev. socio cobro demás vacas Laura Ca	\$ 24,00		\$ 2.699,90
12/04/2023	129	Dev. socio cobro demás vaca Reina	\$ 12,00		\$ 2.711,90
13/04/2023	145	Cruce de potreraje socio Alexis Lopez L		\$ 17,00	\$ 2.694,90
13/04/2023	146	Cruce de potreraje socia María Aymara		\$ 45,00	\$ 2.649,90
15/04/2023	168	Cruce potrerajes socios Luis Pinto y Erik		\$ 34,00	\$ 2.615,90
15/04/2023	169	Cruce de potreraje Socio Jaime Galarza		\$ 41,00	\$ 2.574,90
15/04/2023	170	Cruce de potreraje Socio Darwin Simbaña		\$ 25,00	\$ 2.549,90
15/04/2023	171	Cruce de potreraje socio Javier Tayupanta		\$ 65,00	\$ 2.484,90
15/04/2023	172	Cruce de potreraje Socia Rocio Chacasaguay		\$ 57,00	\$ 2.427,90
15/04/2023	173	Cruce de potreraje Socio Santiago Simbaña		\$ 48,50	\$ 2.379,40
15/04/2023	174	Cruce de potreraje socia Ana Salazar S.		\$ 49,50	\$ 2.329,90
15/04/2023	175	Cruce de potreraje socia Brenda Benalcazar		\$ 87,00	\$ 2.242,90
15/04/2023	176	Cruce de potreraje Socio Jorge Rivera R.		\$ 46,00	\$ 2.196,90
15/04/2023	177	Cruce de potreraje Socio Guido Valencia		\$ 126,00	\$ 2.070,90
15/04/2023	178	Cruce de potreraje socia Carmen Valencia		\$ 91,00	\$ 1.979,90
25/04/2023	223	Cruce de potreraje Socio Juan Carpio		\$ 58,00	\$ 1.921,90
25/04/2023	224	Cruce de potreraje Socia Amparo Carpio		\$ 95,00	\$ 1.826,90
25/04/2023	225	Cruce de potreraje Socia Nely Galarza G.		\$ 81,00	\$ 1.745,90
25/04/2023	226	Cruce de potreraje Socia Graciela Galarza		\$ 37,00	\$ 1.708,90
25/04/2023	227	Cruce de potreraje socio Guido Valencia		\$ 69,00	\$ 1.639,90
25/04/2023	228	Cruce de potreraje socia Carmen Valencia		\$ 33,00	\$ 1.606,90
25/04/2023	229	Cruce de potreraje Socia Mónica Carpio		\$ 56,99	\$ 1.549,91
25/04/2023	230	Cruce de potreraje Socio Fabian Paez P.		\$ 13,00	\$ 1.536,91
25/04/2023	231	Cruce de potreraje socia Marina Pilicita		\$ 135,00	\$ 1.401,91
02/05/2023	-4-	Ingreso de Vaca Califa socio 52 Comuna		\$ 10,00	\$ 1.391,91
03/05/2023	-12-	Cruce de potreraje Socio Rafael Caizaluisa		\$ 49,00	\$ 1.342,91
03/05/2023	-13-	Cruce de potreraje socio Angel Guacapiña		\$ 9,00	\$ 1.333,91
11/05/2023	-52-	Cruce de potreraje socia Miriam León Q		\$ 37,00	\$ 1.296,91

16/05/2023	-68-	Cruce de potreraje socio Alexis Lopez L		\$ 50,00	\$ 1.246,91
01/06/2023	6	Deposito de socio Comuna Guagrabamba		\$ 35,00	\$ 1.211,91
06/06/2023	26	Cruce de potreraje Socia Rocio Chacasaguay		\$ 58,89	\$ 1.153,02
08/06/2023	55	Cruce de potreraje socia Carmen Toapanta		\$ 10,00	\$ 1.143,02
08/06/2023	56	Cruce de potreraje Socia Piedad, Evelyn		\$ 194,00	\$ 949,02
08/06/2023	57	Cruce de potreraje socios 10-25-53-72-7		\$ 345,99	\$ 603,03
08/06/2023	58	Cruce potreraje socia Victoria Camacho		\$ 150,00	\$ 453,03
08/06/2023	59	Cruce de potreraje Socia Martha Guzman		\$ 107,00	\$ 346,03
08/06/2023	60	Cruce de potreraje Socia Ximena Toapanta		\$ 46,00	\$ 300,03
08/06/2023	61	Cruce de potreraje Socia Martha Bohorquez		\$ 90,00	\$ 210,03
08/06/2023	62	Cruce de potreraje Socia Janeth Guzman		\$ 74,00	\$ 136,03
08/06/2023	63	Cruce de potreraje Socio Telmo Guzman		\$ 154,00	\$ -17,97
08/06/2023	64	Cruce de potreraje socia Victoria Camacho.		\$ 62,00	\$ -79,97
08/06/2023	65	Cruce de potreraje socio Carlos Caiza G.		\$ 154,00	\$ -233,97
08/06/2023	66	Cruce de potreraje socio Samuel Mosquera.		\$ 165,88	\$ -399,85
08/06/2023	67	Cruce de potreraje Socia Narcisca Carpio		\$ 98,00	\$ -497,85
08/06/2023	68	Cruce de potreraje Socia Maria Aymara		\$ 94,00	\$ -591,85
08/06/2023	69	Cruce de potreraje socia Martha Caiza C.		\$ 74,00	\$ -665,85
08/06/2023	70	Cruce de potreraje socio Rafel Caizaluisa		\$ 97,99	\$ -763,84
10/06/2023	78	Cruce de potreraje Socia Laura Carpio C.		\$ 178,33	\$ -942,17
10/06/2023	79	Cruce de potreraje Socia Maria Jaya		\$ 113,00	\$ -1.055,17
10/06/2023	80	Cruce de potreraje socia Ana Salazar		\$ 82,33	\$ -1.137,50
10/06/2023	81	Cruce de potreraje Socia Maria Camacho		\$ 204,00	\$ -1.341,50
10/06/2023	82	Cruce de potreraje Socio Jaime Galarza		\$ 98,33	\$ -1.439,83
11/06/2023	83	Cruce de potreraje socia Zoila Bohorquez		\$ 22,63	\$ -1.462,46
11/06/2023	84	Cruce de potreraje socia Miriam León Q		\$ 82,00	\$ -1.544,46
11/06/2023	85	Cruce de potreraje Socio Darwin Simbaña		\$ 50,00	\$ -1.594,46
12/06/2023	96	Cruce con ayuda económica Socia Daysi		\$ 2,00	\$ -1.596,46
12/06/2023	97	Cruce de potreraje socia Piedad Moreta		\$ 26,00	\$ -1.622,46
12/06/2023	98	Cruce de potreraje Socia Nely Galarza G		\$ 134,00	\$ -1.756,46
13/06/2023	101	Deposito realizado Cta. Comuna Comuna		\$ 22,14	\$ -1.778,60
13/06/2023	99	Recaudación potrerajes socios Marina P.		\$ 187,85	\$ -1.966,45
14/06/2023	127	Cruce de potreraje Socio Luis Almeida C.		\$ 106,00	\$ -2.072,45
14/06/2023	128	Cruce de potreraje Socio Luis Pinto		\$ 58,00	\$ -2.130,45
14/06/2023	129	Cruce de potreraje Socia Erika Pinto		\$ 38,60	\$ -2.169,05
14/06/2023	130	Cruce de potreraje socio Jorge Gualotuña		\$ 98,00	\$ -2.267,05
14/06/2023	131	Cruce de potreraje Socia Leandra Reyes		\$ 130,00	\$ -2.397,05
14/06/2023	132	Cruce de potreraje Socio Marcelo Camacho		\$ 118,00	\$ -2.515,05
14/06/2023	133	Cruce de potreraje socio Guido Valencia		\$ 138,00	\$ -2.653,05
14/06/2023	134	Cruce de potreraje Socia Carmen Valencia		\$ 82,00	\$ -2.735,05
14/06/2023	135	Cruce de potreraje Socia Nely Chicaiza		\$ 106,00	\$ -2.841,05
14/06/2023	136	Cruce de potreraje Socio Carlos Chicaiza		\$ 35,50	\$ -2.876,55

14/06/2023	137	Cruce de potreraje Socia Gloria Almeida		\$ 106,00	\$ -2.982,55
14/06/2023	138	Cruce de potreraje socia Brenda Benalcazar		\$ 164,50	\$ -3.147,05
14/06/2023	139	Cruce de potreraje Socio Jorge Rivera R.		\$ 87,50	\$ -3.234,55
14/06/2023	140	Cruce de potreraje Socio Cesar Chicaiza		\$ 53,00	\$ -3.287,55
14/06/2023	141	Cruce de potrerajes socios Santiago Simbaña		\$ 76,00	\$ -3.363,55
15/06/2023	154	Deposito realizado Cta. Comuna Comuna		\$ 39,12	\$ -3.402,67
25/06/2023	169	Cruce de Potreraje Socia Mireya Caiza C.		\$ 82,00	\$ -3.484,67
25/06/2023	170	Cruce de potreraje Socio 55 TAYUPANTA		\$ 114,00	\$ -3.598,67
26/06/2023	171	Cruce de potreraje Socia Herlinda C.		\$ 125,23	\$ -3.723,90
26/06/2023	172	Cruce de potreraje Socia Herlinda C.		\$ 41,77	\$ -3.765,67
28/06/2023	195	Cruce de potreraje socia Zoila Bohorquez		\$ 51,37	\$ -3.817,04
28/06/2023	196	Cruce de potreraje Socia Graciela Galarza		\$ 102,00	\$ -3.919,04
28/06/2023	197	Cruce de potreraje socio Angel Guacapiña		\$ 2,00	\$ -3.921,04
28/06/2023	198	Cruce de potreraje Socia Patricia Camacho		\$ 82,00	\$ -4.003,04
	SUMAN		\$ 48,00	\$ 8.357,13	\$ -4.003,04

CUENTA:	Venta de Leche Cruda	CÓDIGO:	4.1.01.02.01
---------	----------------------	---------	--------------

FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ -54.474,12
05/04/2023	35	Venta de leche 2da. Qna. Marzo 2023		\$ 9.959,50	\$ -64.433,62
19/04/2023	187	Venta de leche cruda 1ra. Qna. Abril 202		\$ 8.555,50	\$ -72.989,12
03/05/2023	-10-	Venta de leche 2da. Qna. Abril 2023		\$ 8.297,50	\$ -81.286,62
17/05/2023	-75-	Venta Lecha 1ra. Qna. Mayo 2023		\$ 7.752,00	\$ -89.038,62
31/05/2023	-164-	Venta de leche		\$ 22,50	\$ -89.061,12
02/06/2023	11	Venta Leche 2da. Qna. Mayo 2023		\$ 9.450,50	\$ -98.511,62
19/06/2023	163	Venta de Leche 1ra. Qna Junio 2023		\$ 8.629,00	\$ -107.140,62
29/06/2023	200	Venta de Leche de enero a abril 2023		\$ 1.537,50	\$ -108.678,12
	SUMAN		\$ -	\$ 54.204,00	\$ -108.678,12

CUENTA:	Interés ganado Inst. Financieras	CÓDIGO:	4.3.01.01
---------	----------------------------------	---------	-----------

FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ -25,13
28/04/2023	237	Interés ganado Cta. ahorros Bco. Pichincha		\$ 0,05	\$ -25,18
30/04/2023	242	Interés ganado Cta. ahorros Cooperativa		\$ 5,03	\$ -30,21
31/05/2023	160	Interes ganado Cta. Cooperativa Abril 2023		\$ 0,12	\$ -30,33
31/05/2023	157	Interés ganado Cta. Cooperativa Mayo 2023		\$ 3,87	\$ -34,20
30/06/2023	212	Interes ganado Cta. Pichincha Junio 2023		\$ 0,06	\$ -34,26
30/06/2023	215	Interés ganado cta. ahorros Coop. Junio 2023		\$ 6,55	\$ -40,81
	SUMAN		\$ -	\$ 15,68	\$ -40,81

CUENTA:	Otros Ingresos		CÓDIGO:	4.3.01.02	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ -
06/05/2023	-28-	Recaudación jefes de Grupo festejo día		\$ 293,57	\$ -293,57
	SUMAN		\$ -	\$ 293,57	\$ -293,57

CUENTA:	Leche Cruda		CÓDIGO:	5.1.01.01.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 14.218,76
02/04/2023	3	Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 108,97		\$ 14.327,73
02/04/2023	4	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 151,61		\$ 14.479,34
02/04/2023	5	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 333,11		\$ 14.812,45
03/04/2023	6	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 360,11		\$ 15.172,56
03/04/2023	7	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 75,61		\$ 15.248,17
03/04/2023	10	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 147,86		\$ 15.396,03
03/04/2023	11	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 154,36		\$ 15.550,39
03/04/2023	13	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 126,11		\$ 15.676,50
03/04/2023	14	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 46,91		\$ 15.723,41
03/04/2023	15	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 166,86		\$ 15.890,27
03/04/2023	16	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 43,20		\$ 15.933,47
03/04/2023	17	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 71,36		\$ 16.004,83
03/04/2023	18	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 67,11		\$ 16.071,94
03/04/2023	19	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 122,11		\$ 16.194,05
03/04/2023	20	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 111,86		\$ 16.305,91
03/04/2023	21	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 259,61		\$ 16.565,52
03/04/2023	22	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 614,83		\$ 17.180,35
03/04/2023	24	Compra de Leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 257,97		\$ 17.438,32
04/04/2023	27	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 110,61		\$ 17.548,93
04/04/2023	28	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 83,86		\$ 17.632,79
04/04/2023	29	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 52,86		\$ 17.685,65
04/04/2023	30	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 338,61		\$ 18.024,26
04/04/2023	31	Compra de Leche	\$ 398,47		\$ 18.422,73
04/04/2023	32	Compra Leche 1ra. 2da. Qna. Febrero.	\$ 59,11		\$ 18.481,84
04/04/2023	33	Compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.	\$ 137,11		\$ 18.618,95
05/04/2023	36	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 56,61		\$ 18.675,56
05/04/2023	37	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 143,86		\$ 18.819,42
05/04/2023	38	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 223,86		\$ 19.043,28
06/04/2023	51	Compra de leche 1rq. y 2da. Qna. Febrero.	\$ 239,36		\$ 19.282,64
06/04/2023	52	Compra de leche 1rq. y 2da. Qna. Febrero.	\$ 149,86		\$ 19.432,50
08/04/2023	54	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 160,61		\$ 19.593,11

08/04/2023	55	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 77,36	\$ 19.670,47
08/04/2023	56	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 235,36	\$ 19.905,83
08/04/2023	57	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 119,61	\$ 20.025,44
10/04/2023	61	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 280,97	\$ 20.306,41
11/04/2023	122	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 63,36	\$ 20.369,77
11/04/2023	124	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 69,11	\$ 20.438,88
12/04/2023	130	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 344,36	\$ 20.783,24
12/04/2023	131	Compra de leche 2da. Qna. Dic y 1ra. y Ene.	\$ 289,16	\$ 21.072,40
12/04/2023	132	Compra de leche 2da. Qna. Dic y 1ra. y Ene.	\$ 480,94	\$ 21.553,34
13/04/2023	138	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 180,61	\$ 21.733,95
13/04/2023	139	Compra leche cruda 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 455,31	\$ 22.189,26
14/04/2023	149	Compra de leche 1rq. y 2da. Qna. Febrero.	\$ 298,61	\$ 22.487,87
17/04/2023	182	Compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.	\$ 437,80	\$ 22.925,67
21/04/2023	194	Compra de leche cruda	\$ 15,11	\$ 22.940,78
21/04/2023	195	Compra de leche de 1ra. y 2da. Qna. Febrero.	\$ 279,61	\$ 23.220,39
21/04/2023	196	Compra de leche cruda 1ra. y 2da. Qna.	\$ 226,61	\$ 23.447,00
25/04/2023	220	Compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.	\$ 490,47	\$ 23.937,47
26/04/2023	232	Compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.	\$ 142,86	\$ 24.080,33
26/04/2023	233	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 28,61	\$ 24.108,94
05/05/2023	-17-	Compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.	\$ 54,11	\$ 24.163,05
05/05/2023	-18-	Compra de leche 2da. Qna. Dic, 1ra. y 2d	\$ 89,65	\$ 24.252,70
05/05/2023	-19-	Compra de Leche 1ra. y 2da. Qna. Febrero.	\$ 196,61	\$ 24.449,31
16/05/2023	-65-	Compra de Leche	\$ 624,25	\$ 25.073,56
26/05/2023	-91-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 220,73	\$ 25.294,29
26/05/2023	-92-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 345,98	\$ 25.640,27
26/05/2023	-93-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 513,73	\$ 26.154,00
26/05/2023	-94-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 761,23	\$ 26.915,23
27/05/2023	-95-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 407,23	\$ 27.322,46
27/05/2023	-96-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 420,98	\$ 27.743,44
27/05/2023	-97-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 353,73	\$ 28.097,17
27/05/2023	-98-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 264,98	\$ 28.362,15
28/05/2023	-99-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 247,73	\$ 28.609,88
28/05/2023	-100-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 294,48	\$ 28.904,36
28/05/2023	-101-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 81,48	\$ 28.985,84
28/05/2023	-102-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 254,23	\$ 29.240,07
28/05/2023	-103-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 444,71	\$ 29.684,78
28/05/2023	-104-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 664,73	\$ 30.349,51
29/05/2023	-105-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 46,86	\$ 30.396,37
29/05/2023	-106-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 261,72	\$ 30.658,09
29/05/2023	-107-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 150,23	\$ 30.808,32
29/05/2023	-108-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 93,98	\$ 30.902,30
29/05/2023	-109-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 102,73	\$ 31.005,03

29/05/2023	-110-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 269,73		\$ 31.274,76
29/05/2023	-111-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 644,48		\$ 31.919,24
29/05/2023	-112-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 141,73		\$ 32.060,97
29/05/2023	-113-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 257,48		\$ 32.318,45
29/05/2023	-114-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 224,73		\$ 32.543,18
29/05/2023	-115-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 28,88		\$ 32.572,06
29/05/2023	-116-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 288,73		\$ 32.860,79
29/05/2023	-117-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 198,98		\$ 33.059,77
29/05/2023	-118-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 535,73		\$ 33.595,50
29/05/2023	-119-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 272,73		\$ 33.868,23
29/05/2023	-120-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 410,48		\$ 34.278,71
29/05/2023	-121-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 51,89		\$ 34.330,60
29/05/2023	-122-	Compra Leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo y Abril.	\$ 7,60		\$ 34.338,20
29/05/2023	-123-	Compra de Leche	\$ 1.106,69		\$ 35.444,89
31/05/2023	-149-	Compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo	\$ 452,98		\$ 35.897,87
31/05/2023	-150-	Compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo	\$ 513,73		\$ 36.411,60
31/05/2023	-151-	Compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo	\$ 108,73		\$ 36.520,33
31/05/2023	-152-	Compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo	\$ 104,73		\$ 36.625,06
31/05/2023	-153-	Compra de leche 1ra. y 2da. Qna. Marzo	\$ 297,73		\$ 36.922,79
05/06/2023	22	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 222,98		\$ 37.145,77
06/06/2023	23	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 383,73		\$ 37.529,50
06/06/2023	24	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 59,48		\$ 37.588,98
06/06/2023	25	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 908,63		\$ 38.497,61
07/06/2023	33	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 420,98		\$ 38.918,59
07/06/2023	34	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 111,73		\$ 39.030,32
07/06/2023	35	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 447,48		\$ 39.477,80
07/06/2023	36	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 208,98		\$ 39.686,78
12/06/2023	95	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 1.034,19		\$ 40.720,97
14/06/2023	142	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 129,48		\$ 40.850,45
14/06/2023	143	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 420,96		\$ 41.271,41
14/06/2023	149	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 343,22		\$ 41.614,63
14/06/2023	150	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Febrero.	\$ 36,36		\$ 41.650,98
14/06/2023	151	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 126,50		\$ 41.777,48
14/06/2023	152	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Abril 2	\$ 142,98		\$ 41.920,46
15/06/2023	153	Compra de leche 1ra y 2da. Qna. Marzo	\$ 435,23		\$ 42.355,69
23/06/2023	167	Compra de leche	\$ 70,14		\$ 42.425,83
	SUMAN		\$ 28.207,07	\$ -	\$ 42.425,83

CUENTA:		Suplementos Nutricionales		CÓDIGO:	5.1.02.01.01.02
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 3.349,89
08/04/2023	53	Compra de sales minerales	\$ 922,11		\$ 4.272,00
10/04/2023	60	Compra de balanceado	\$ 665,60		\$ 4.937,60
22/05/2023	-84-	Compra balanceados	\$ 665,60		\$ 5.603,20
24/05/2023	-89-	Compra de sales minerales	\$ 922,11		\$ 6.525,31
24/05/2023	-90-	Compra de fardo silo de maíz	\$ 240,00		\$ 6.765,31
30/06/2023	207	Compra de Complemento 40 kls.	\$ 665,60		\$ 7.430,91
	SUMAN		\$ 4.081,02	\$ -	\$ 7.430,91

CUENTA:		Mod - Sueldos Unificados		CÓDIGO:	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 5.895,00
30/04/2023	246	Rol de Pagos de Abril de 2023	\$ 1.800,00		\$ 7.695,00
31/05/2023	-166-	Rol de Pagos de Mayo de 2023	\$ 1.800,00		\$ 9.495,00
30/06/2023	222	Rol de Pagos de Junio de 2023	\$ 1.800,00		\$ 11.295,00
	SUMAN		\$ 5.400,00	\$ -	\$ 11.295,00

CUENTA:		Mod - Horas Extras		CÓDIGO:	5.1.02.01.01.02
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 1.470,00
30/04/2023	246	Rol de Pagos de Abril de 2023	\$ 375,00		\$ 1.845,00
31/05/2023	-166-	Rol de Pagos de Mayo de 2023	\$ 260,63		\$ 2.105,63
30/06/2023	222	Rol de Pagos de Junio de 2023	\$ 259,69		\$ 2.365,32
	SUMAN		\$ 895,32	\$ -	\$ 2.365,32

CUENTA:		Mod - Aporte Patronal		CÓDIGO:	5.1.03.01.02.01
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 894,88
30/04/2023	246	Rol de Pagos de Abril de 2023	\$ 264,27		\$ 1.159,15
31/05/2023	-166-	Rol de Pagos de Mayo de 2023	\$ 250,37		\$ 1.409,52
30/06/2023	222	Rol de Pagos de Junio de 2023	\$ 250,26		\$ 1.659,78
	SUMAN		\$ 764,90	\$ -	\$ 1.659,78

CUENTA:		Mod - Fondos De Reserva		CÓDIGO:	5.1.03.01.02.02
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 441,03
30/04/2023	246	Rol de Pagos de Abril de 2023	\$ 142,44		\$ 583,47
31/05/2023	-166-	Rol de Pagos de Mayo de 2023	\$ 126,59		\$ 710,06
30/06/2023	222	Rol de Pagos de Junio de 2023	\$ 131,59		\$ 841,65
	SUMAN		\$ 400,62	\$ -	\$ 841,65

CUENTA:		Mod - Decimo Tercer Sueldo		CÓDIGO:	5.1.03.01.03.01
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 613,75
30/04/2023	246	Rol de Pagos de Abril de 2023	\$ 181,25		\$ 795,00
31/05/2023	-166-	Rol de Pagos de Mayo de 2023	\$ 171,72		\$ 966,72
30/06/2023	222	Rol de Pagos de Junio de 2023	\$ 171,65		\$ 1.138,37
	SUMAN		\$ 524,62	\$ -	\$ 1.138,37

CUENTA:		Mod - Decimo Cuarto Sueldo		CÓDIGO:	5.1.03.01.03.02
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 491,25
30/04/2023	246	Rol de Pagos de Abril de 2023	\$ 150,00		\$ 641,25
31/05/2023	-166-	Rol de Pagos de Mayo de 2023	\$ 150,00		\$ 791,25
30/06/2023	222	Rol de Pagos de Junio de 2023	\$ 150,00		\$ 941,25
	SUMAN		\$ 450,00	\$ -	\$ 941,25

CUENTA:		Mod - Vacaciones		CÓDIGO:	5.1.03.01.03.03
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 306,88
30/04/2023	246	Rol de Pagos de Abril de 2023	\$ 90,63		\$ 397,51
31/05/2023	-166-	Rol de Pagos de Mayo de 2023	\$ 85,86		\$ 483,37
30/06/2023	222	Rol de Pagos de Junio de 2023	\$ 85,82		\$ 569,19
	SUMAN		\$ 262,31	\$ -	\$ 569,19

CUENTA:		Otros Servicios		CÓDIGO:	5.1.04.02.01
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 770,00
11/04/2023	125	Servicios prestados en Comuna por el m	\$ 412,50		\$ 1.182,50
12/04/2023	137	Servicios prestados y mantenimiento	\$ 685,00		\$ 1.867,50
08/05/2023	-29-	Servicios prestados cuidado de ganado	\$ 395,00		\$ 2.262,50
15/05/2023	-60-	Servicios prestados por el mes de Abril 2	\$ 525,00		\$ 2.787,50

06/06/2023	27	Servicios prestados cuidado de ganado	\$ 507,50		\$ 3.295,00
12/06/2023	94	Servicios prestados Comuna Mayo 2023	\$ 525,00		\$ 3.820,00
30/06/2023	208	Servicio de Tractor en Comuna	\$ 120,00		\$ 3.940,00
	SUMAN		\$ 3.170,00	\$ -	\$ 3.940,00

CUENTA:	Combustibles		CÓDIGO:	5.1.04.05.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 350,90
08/04/2023	58	Compra de combustible	\$ 67,85		\$ 418,75
17/04/2023	183	Compra de combustible	\$ 12,50		\$ 431,25
20/04/2023	189	Compra de combustible	\$ 70,53		\$ 501,78
13/05/2023	-54-	Compra combustible	\$ 26,79		\$ 528,56
15/05/2023	-61-	Compra combustible	\$ 12,50		\$ 541,06
18/05/2023	-76-	Compra combustibles	\$ 80,37		\$ 621,43
20/05/2023	-82-	Compra combustibles	\$ 4,46		\$ 625,89
03/06/2023	12	Compra combustible	\$ 62,50		\$ 688,39
12/06/2023	93	Compra combustible	\$ 35,71		\$ 724,11
16/06/2023	158	Compra combustible	\$ 81,34		\$ 805,44
20/06/2023	164	Compra Combustible	\$ 12,50		\$ 817,94
	SUMAN		\$ 467,04		\$ 817,94

CUENTA:	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera		CÓDIGO:	5.1.04.07.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023		SALDO ANTERIOR			\$ 2.983,62
01/04/2023	2	Compra de guante de cuero	\$ 6,70		\$ 2.990,32
11/04/2023	123	Compra de hilo electro plástico y limpión	\$ 121,90		\$ 3.112,22
17/04/2023	181	Compra se agujas y jeringas	\$ 42,00		\$ 3.154,22
20/04/2023	192	Compra de detergentes y sanitizantes	\$ 285,21		\$ 3.439,43
20/04/2023	193	Compra de copa de lavado, filtros, limpió	\$ 599,01		\$ 4.038,44
21/04/2023	197	Compra de alambre de puas	\$ 117,90		\$ 4.156,34
01/05/2023	-2-	Compra de aretes y ratifin	\$ 36,00		\$ 4.192,34
02/05/2023	-5-	Compra de ratifin	\$ 3,00		\$ 4.195,34
09/05/2023	-47-	Compra de guantes gine	\$ 14,00		\$ 4.209,34
15/05/2023	-63-	Compra de 2 sogas	\$ 15,00		\$ 4.224,34
16/05/2023	-64-	Compra de nitrógeno, guantes, vainas y	\$ 83,00		\$ 4.307,34
16/05/2023	-66-	Compra Sellador, Sanitizur y Detergente	\$ 420,42		\$ 4.727,76
23/05/2023	-87-	Compra de limpión	\$ 97,50		\$ 4.825,26
23/05/2023	-88-	Compra de limpión	\$ 87,50		\$ 4.912,76
01/06/2023	9	Compra de rollos de alambre y otoi	\$ 490,80		\$ 5.403,56

01/06/2023	10	Compra de nitrogeno , vainas y guantes	\$ 54,50		\$ 5.458,06
07/06/2023	37	Compra de povizur yodo	\$ 62,40		\$ 5.520,46
16/06/2023	161	Compra de limpión	\$ 117,00		\$ 5.637,46
17/06/2023	162	Compra guante gine	\$ 14,00		\$ 5.651,46
27/06/2023	187	Compra de pajuelas toro turin	\$ 1.120,00		\$ 6.771,46
28/06/2023	199	Compra de aretes	\$ 17,00		\$ 6.788,46
29/06/2023	201	Vacunación contra la Fiebre Aftosa	\$ 249,00		\$ 7.037,46
29/06/2023	202	Compra de termo para descongelar pajuelas	\$ 122,00		\$ 7.159,46
30/06/2023	203	Compra semillas de pasto, agujas y jeringas	\$ 42,00		\$ 7.201,46
30/06/2023	206	Compra de sellador	\$ 136,00		\$ 7.337,46
	SUMAN		\$ 4.353,84		\$ 7.337,46

CUENTA:	Dep.Acum. Instalaciones		CÓDIGO:	1.2.02.03.	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 280,00
	SUMAN				\$ 280,00

CUENTA:	Dep.Acum. Maquinaria Y Equipo		CÓDIGO:	1.2.02.05.	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 24.994,50
	SUMAN				\$ 24.994,50

CUENTA:	Dep.Acum. Equipos De Computación		CÓDIGO:	1.2.02.06.	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 31,42
	SUMAN				\$ 31,42

CUENTA:	Cif - Mantenimiento y Repuestos De Maquinaria		CÓDIGO:	5.1.04.07.03	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 1.637,30
03/04/2023	23	Compra de rodamientos tractor	\$ 24,11		\$ 1.661,41
13/04/2023	141	Compra 001002-000000044 de 149.82	\$ 139,50		\$ 1.800,91
18/04/2023	184	Compra de tuerca	\$ 3,66		\$ 1.804,57
28/04/2023	238	Construcción de tapa de rastra	\$ 80,00		\$ 1.884,57
12/05/2023	-53-	Compra de materiales y suministros man	\$ 193,15		\$ 2.077,72
15/05/2023	-62-	Compra de Tubo	\$ 5,00		\$ 2.082,72
01/06/2023	9	Compra de rollos de alambre y otoi	\$ 44,00		\$ 2.126,72
16/06/2023	159	Mantenimiento bomba transferencia de l	\$ 120,00		\$ 2.246,72
	SUMAN		\$ 609,42	\$ -	\$ 2.246,72

CUENTA:	Insumos, Suministros y Repuestos equipo de Ordeño		CÓDIGO:	5.1.04.07.04	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 306,88
01/06/2023	1	Compra de lava	\$ 7,37		\$ 314,25
	SUMAN		\$ 7,37	\$ -	\$ 314,25

CUENTA:	Cif - Energía Eléctrica		CÓDIGO:	5.1.04.08.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 1.144,98
14/04/2023	151	Consumo de luz	\$ 4,56		\$ 1.149,54
14/04/2023	152	Consumo de luz	\$ 17,47		\$ 1.167,01
14/04/2023	153	Consumo de luz	\$ 403,56		\$ 1.570,57
14/04/2023	154	Consumo luz	\$ 1,51		\$ 1.572,08
14/04/2023	155	Consumo pago de luz	\$ 73,60		\$ 1.645,68
15/05/2023	-55-	Consumo de energía eléctrica	\$ 5,34		\$ 1.651,02
15/05/2023	-56-	Consumo energía eléctrica	\$ 1,50		\$ 1.652,52
15/05/2023	-57-	Consumo energía eléctrica	\$ 15,38		\$ 1.667,90
15/05/2023	-58-	Consumo energía eléctrica	\$ 395,35		\$ 2.063,25
15/05/2023	-59-	Pago consumo de luz	\$ 86,94		\$ 2.150,19
14/06/2023	144	Consumo de luz	\$ 6,27		\$ 2.156,46
14/06/2023	145	Consumo de luz	\$ 385,87		\$ 2.542,33
14/06/2023	146	Consumo de luz	\$ 14,37		\$ 2.556,70
14/06/2023	147	Consumo de luz	\$ 1,50		\$ 2.558,20
14/06/2023	148	Consumo luz	\$ 143,89		\$ 2.702,09
	SUMAN		\$ 1.557,11	\$ -	\$ 2.702,09

CUENTA:	Insumos producción pastos		CÓDIGO:	5.1.04.08.02	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 1.259,36
10/04/2023	59	Compra de raygrass	\$ 800,00		\$ 2.059,36
30/06/2023	203	Compra semillas de pasto, agujas y jerin	\$ 920,00		\$ 2.979,36
	SUMAN		\$ 1.720,00	\$ -	\$ 2.979,36

CUENTA:	Gv - Telefonía Celular		CÓDIGO:	6.1.01.15.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 17,86
20/04/2023	190	Recargas Teléfono celular	\$ 26,79		\$ 44,65

28/06/2023	194	Recarga Telf.	\$ 10,00		\$ 54,65
30/06/2023	210	Servicio de recarga y compra de lava	\$ 13,00		\$ 67,65
	SUMAN		\$ 49,79	\$ -	\$ 67,65

CUENTA:	Ga - Servicios Profesionales		CÓDIGO:	6.2.01.05.02	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 2.700,00
30/04/2023	240	Servicios profesionales de Contabilidad	\$ 300,00		\$ 3.000,00
01/05/2023	-3-	Servicios de Administración Comuna Abr	\$ 600,00		\$ 3.600,00
31/05/2023	-154-	Servicios Profesionales de Contabilidad	\$ 300,00		\$ 3.900,00
01/06/2023	7	Servicios de Administración Comuna Ma	\$ 600,00		\$ 4.500,00
16/06/2023	160	Servicios de Administración Comuna al	\$ 300,00		\$ 4.800,00
30/06/2023	205	Servicios profesionales de contabilidad	\$ 300,00		\$ 5.100,00
	SUMAN		\$ 2.400,00	\$ -	\$ 5.100,00

CUENTA:	Ga - Otros Servicios		CÓDIGO:	6.2.01.06.06	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 400,00
30/04/2023	239	Servicios Administrativos Tesorería Abril	\$ 200,00		\$ 600,00
01/06/2023	8	Servicios Administrativos Tesorería	\$ 200,00		\$ 800,00
30/06/2023	204	Servicios Administrativos Tesorería Com	\$ 200,00		\$ 1.000,00
	SUMAN		\$ 600,00	\$ -	\$ 1.000,00

CUENTA:	Ga - Mantenimiento Instalaciones		CÓDIGO:	6.2.01.07.04	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 194,39
03/04/2023	12	Trabajos con retroexcavadora y lastre	\$ 1.840,00		\$ 2.034,39
13/04/2023	140	Compra de suministros para instalación	\$ 260,40		\$ 2.294,79
09/06/2023	71	Grada metálica	\$ 180,00		\$ 2.474,79
	SUMAN		\$ 2.280,40	\$ -	\$ 2.474,79

CUENTA:	Ga - Alimentacion Y Refrigerio Socios		CÓDIGO:	6.2.01.15.01.	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 63,00
01/05/2023	-1-	Compra desayunos	\$ 15,00		\$ 78,00
10/05/2023	-49-	Alimentación	\$ 9,00		\$ 87,00
03/06/2023	13	Alimentación personal	\$ 17,50		\$ 104,50
24/06/2023	168	Alimentación personal Comuna	\$ 13,00		\$ 117,50
	SUMAN		\$ 54,50	\$ -	\$ 117,50

CUENTA:	Ga - Telefonía Celular		CÓDIGO:	6.2.01.16.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 20,00
20/05/2023	-83-	Recargas de Telf	\$ 26,79		\$ 46,79
	SUMAN		\$ 26,79	\$ -	\$ 46,79

CUENTA:	Ga - Telefonía Fija		CÓDIGO:	6.2.01.16.03	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 12,40
03/04/2023	9	Consumo servicio telefónico	\$ 6,20		\$ 18,60
03/05/2023	-11-	Consumo telefónico	\$ 6,20		\$ 24,79
03/06/2023	15	Consumo telf.	\$ 6,20		\$ 30,99
	SUMAN		\$ 18,59	\$ -	\$ 30,99

CUENTA:	Ga - Servicios De Internet		CÓDIGO:	6.2.01.16.04	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 35,72
02/04/2023	5	Servicio de internet	\$ 17,86		\$ 53,58
19/05/2023	-77-	Consumo internet	\$ 17,86		\$ 71,43
11/06/2023	86	Servicio de internet Mayo 2023	\$ 17,86		\$ 89,29
	SUMAN		\$ 53,57	\$ -	\$ 89,29

CUENTA:	Ga - Gasto Iva		CÓDIGO:	6.2.01.17.02	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 726,10
01/04/2023	2	Compra de guante de cuero	\$ 0,80		\$ 726,90
02/04/2023	5	Servicio de internet	\$ 2,14		\$ 729,05
03/04/2023	9	Consumo servicio telefónico	\$ 0,74		\$ 729,79
03/04/2023	23	Compra de rodamientos tractor	\$ 2,89		\$ 732,68
03/04/2023	25	Compra de suministros	\$ 0,89		\$ 733,58
05/04/2023	45	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 733,62
05/04/2023	46	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 733,66
05/04/2023	47	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 733,71
05/04/2023	48	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 733,75
08/04/2023	58	Compra de combustible	\$ 8,14		\$ 741,89
11/04/2023	123	Compra de hilo electro plástico y limpión	\$ 7,61		\$ 749,50
13/04/2023	140	Compra de suministros para instalación	\$ 31,25		\$ 780,75
13/04/2023	141	Compra 001002-000000044 de 149.82	\$ 16,74		\$ 797,49
15/04/2023	156	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 797,53
17/04/2023	181	Compra se agujas y jeringas	\$ 5,04		\$ 802,57

17/04/2023	183	Compra de combustible	\$ 1,50		\$ 804,07
18/04/2023	184	Compra de tuerca	\$ 0,44		\$ 804,51
20/04/2023	189	Compra de combustible	\$ 8,46		\$ 812,98
20/04/2023	188	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 813,02
20/04/2023	193	Compra de copa de lavado, filtros, limpió	\$ 28,66		\$ 841,68
20/04/2023	190	Recargas Teléfono celular	\$ 3,21		\$ 844,89
21/04/2023	197	Compra de alambre de puas	\$ 14,15		\$ 859,04
25/04/2023	202	Comisión por servicio de recaudación Lu	\$ 0,03		\$ 859,07
25/04/2023	203	Comisión por servicio de recaudación Lu	\$ 0,03		\$ 859,11
25/04/2023	204	Comisión por servicio de recaudación Lu	\$ 0,03		\$ 859,14
25/04/2023	205	Comisión por servicio de recaudación Lu	\$ 0,03		\$ 859,17
25/04/2023	206	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 859,21
25/04/2023	221	Renovación Firma electrónica comuna	\$ 1,92		\$ 861,13
28/04/2023	235	Compra implementos de limpieza	\$ 1,72		\$ 862,85
30/04/2023	239	Servicios Administrativos Tesorería Abril	\$ 24,00		\$ 886,85
30/04/2023	241	Costo por servicio financiero	\$ 0,51		\$ 887,36
30/04/2023	240	Servicios profesionales de Contabilidad	\$ 36,00		\$ 923,36
01/05/2023	-2-	Compra de aretes y ratifin	\$ 4,08		\$ 927,44
01/05/2023	-3-	Servicios de Administración Comuna Abr	\$ 72,00		\$ 999,44
03/05/2023	-11-	Consumo telefónico	\$ 0,74		\$ 1.000,19
03/05/2023	-14-	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 1.000,23
05/05/2023	-20-	Anulación de factura		\$ 1,92	\$ 998,31
05/05/2023	-21-	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 998,35
06/05/2023	-27-	Compra de varios para festejo del día de	\$ 33,03		\$ 1.031,38
08/05/2023	-30-	Renovación Firma Electrónica Comuna	\$ 1,92		\$ 1.033,30
09/05/2023	-37-	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 1.033,35
09/05/2023	-38-	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 1.033,39
09/05/2023	-39-	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 1.033,43
12/05/2023	-53-	Compra de materiales y suministros	\$ 23,18		\$ 1.056,61
13/05/2023	-54-	Compra combustible	\$ 3,21		\$ 1.059,82
15/05/2023	-61-	Compra combustible	\$ 1,50		\$ 1.061,32
16/05/2023	-64-	Compra de nitrógeno, guantes, vainas	\$ 7,20		\$ 1.068,52
17/05/2023	-69-	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 1.068,57
18/05/2023	-76-	Compra combustibles	\$ 9,64		\$ 1.078,21
19/05/2023	-77-	Consumo internet	\$ 2,14		\$ 1.080,35
19/05/2023	-80-	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 1.080,40
20/05/2023	-82-	Compra combustibles	\$ 0,54		\$ 1.080,93
20/05/2023	-83-	Recargas de Telf.	\$ 3,21		\$ 1.084,15
30/05/2023	-126-	Comisión por servicio recaudación Luz	\$ 0,03		\$ 1.084,18
30/05/2023	-127-	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 1.084,22
30/05/2023	-128-	Comisión por recaudación de luz	\$ 0,03		\$ 1.084,25
30/05/2023	-129-	Comisión por servicio de recaudación de	\$ 0,03		\$ 1.084,29

30/05/2023	-130-	Comisión por servicio recaudación de luz	\$ 0,03		\$ 1.084,32
30/05/2023	-131-	Comisión por servicio de recaudación Iess	\$ 0,03		\$ 1.084,35
30/05/2023	-132-	Comisión Servicio Recaudación Luz	\$ 0,03		\$ 1.084,38
30/05/2023	-133-	Comisión Servicio Recaudación Iess	\$ 0,03		\$ 1.084,41
30/05/2023	-134-	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 1.084,46
30/05/2023	-135-	Comisión Transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 1.084,50
30/05/2023	-136-	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 1.084,54
31/05/2023	-154-	Servicios Profesionales de Contabilidad	\$ 36,00		\$ 1.120,54
31/05/2023	-163-	Costo Chequera	\$ 3,21		\$ 1.123,76
31/05/2023	158	Costo Servicio Financiero	\$ 0,51		\$ 1.124,27
01/06/2023	7	Servicios de Administración Comuna Ma	\$ 72,00		\$ 1.196,27
01/06/2023	9	Compra de rollos de alambre y otois	\$ 67,82		\$ 1.264,09
01/06/2023	8	Servicios Administrativos Tesorería	\$ 24,00		\$ 1.288,09
01/06/2023	10	Compra de nitrógeno , vainas y guantes	\$ 4,32		\$ 1.292,41
01/06/2023	1	Compra de lava	\$ 0,88		\$ 1.293,29
03/06/2023	14	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 1.293,33
03/06/2023	16	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 1.293,38
03/06/2023	15	Consumo telf.	\$ 0,74		\$ 1.294,12
03/06/2023	12	Compra combustible	\$ 7,50		\$ 1.301,62
07/06/2023	29	Compra de linterna	\$ 1,83		\$ 1.303,45
11/06/2023	86	Servicio de internet Mayo 2023	\$ 2,14		\$ 1.305,59
12/06/2023	93	Compra combustible	\$ 4,29		\$ 1.309,88
14/06/2023	107	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 1.309,92
14/06/2023	108	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 1.309,96
14/06/2023	109	Comisión por servicio de recaudación	\$ 0,03		\$ 1.309,99
16/06/2023	160	Servicios de Administración Comuna	\$ 36,00		\$ 1.345,99
16/06/2023	155	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,04		\$ 1.346,04
16/06/2023	158	Compra combustible	\$ 9,76		\$ 1.355,80
20/06/2023	164	Compra Combustible	\$ 1,50		\$ 1.357,30
26/06/2023	175	Comisión recaudación EEQ	\$ 0,03		\$ 1.357,33
26/06/2023	176	Comisión recaudación EEQ	\$ 0,03		\$ 1.357,36
26/06/2023	177	Comisión recaudación EEQ	\$ 0,03		\$ 1.357,39
26/06/2023	178	Comisión recaudación EEQ	\$ 0,03		\$ 1.357,43
28/06/2023	199	Compra de aretes	\$ 2,04		\$ 1.359,47
29/06/2023	202	Compra de termo para descongelar pajuellas	\$ 7,20		\$ 1.366,67
30/06/2023	204	Servicios Administrativos Tesorería Comuna	\$ 24,00		\$ 1.390,67
30/06/2023	205	Servicios profesionales de contabilidad	\$ 36,00		\$ 1.426,67
30/06/2023	211	Comisión bancaria por cobros interbancaria	\$ 0,74		\$ 1.427,41
	SUMAN		\$ 703,23	\$ 1,92	\$ 1.427,41

CUENTA:		Ga - Impuestos Municipales		CÓDIGO:	6.2.01.17.04
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 238,04
13/04/2023	142	Impuesto predial	\$ 6,55		\$ 244,59
13/04/2023	143	Pago Impuesto predial	\$ 238,88		\$ 483,47
13/04/2023	144	Impuesto predial	\$ 134,07		\$ 617,54
14/04/2023	151	Consumo de luz	\$ 2,87		\$ 620,41
14/04/2023	152	Consumo de luz	\$ 4,18		\$ 624,59
14/04/2023	153	Consumo de luz	\$ 72,16		\$ 696,75
14/04/2023	154	Consumo luz	\$ 2,43		\$ 699,18
15/05/2023	-55-	Consumo de energía eléctrica	\$ 3,05		\$ 702,23
15/05/2023	-56-	Consumo energía eléctrica	\$ 2,43		\$ 704,66
15/05/2023	-57-	Consumo energía eléctrica	\$ 4,12		\$ 708,78
15/05/2023	-58-	Consumo energía eléctrica	\$ 71,33		\$ 780,11
14/06/2023	144	Consumo de luz	\$ 3,12		\$ 783,23
14/06/2023	145	Consumo de luz	\$ 70,11		\$ 853,34
14/06/2023	146	Consumo de luz	\$ 3,96		\$ 857,30
14/06/2023	147	Consumo de luz	\$ 2,43		\$ 859,73
	SUMAN		\$ 621,69	\$ -	\$ 859,73

CUENTA:		Ga - Deprec. Activo Biológico		CÓDIGO:	1.2.04.01.
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ -
17/05/2023	-72-	Gasto Depr. activo biológico vaca C-2 Pe	\$ 67,50		\$ 67,50
	SUMAN		\$ 67,50	\$ -	\$ 67,50

CUENTA:		Pérdida Activo biológico		CÓDIGO:	6.2.01.19.01
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ -
17/05/2023	0	Det. de pérdida venta activo biológico	\$ 577,50		\$ 577,50
	SUMAN		\$ 577,50	\$ -	\$ 577,50

CUENTA:		Ga - Suministros De Aseo Y Limpieza		CÓDIGO:	6.2.01.20.01
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 5,09
28/04/2023	235	Compra implementos de limpieza	\$ 14,33		\$ 19,42
	SUMAN		\$ 14,33	\$ -	\$ 19,42

CUENTA:	Ga - Suministros Y Materiales		CÓDIGO:	6.2.01.20.02	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 132,70
03/04/2023	25	Compra de suministros	\$ 7,46		\$ 140,16
07/06/2023	29	Compra de linterna	\$ 15,23		\$ 155,39
	SUMAN		\$ 22,69	\$ -	\$ 155,39

CUENTA:	Ga - Suscripciones		CÓDIGO:	6.2.01.20.04	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ -
25/04/2023	221	Renovación Firma electrónica comuna	\$ 16,00		\$ 16,00
05/05/2023	-20-	Anulación de factura		\$ 16,00	\$ -
08/05/2023	-30-	Renovación Firma Electrónica Comuna	\$ 16,00		\$ 16,00
	SUMAN		\$ 32,00	\$ 16,00	\$ 16,00

CUENTA:	Herramientas y Otros		CÓDIGO:	6.2.01.20.05	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ -
01/06/2023	9	Compra de rollos de alambre y otoi	\$ 30,40		\$ 30,40
	SUMAN		\$ 30,40	\$ -	\$ 30,40

CUENTA:	Ga - Atencion Empleados/Socios		CÓDIGO:	6.2.01.20.06	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ -
10/04/2023	93	Alquiler de disfraz	\$ 8,00		\$ 8,00
06/05/2023	-27-	Compra de varios para festejo del día de	\$ 275,27		\$ 283,27
	SUMAN		\$ 283,27	\$ -	\$ 283,27

CUENTA:	Ga - Uniformes		CÓDIGO:	6.2.01.20.07	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 8,57
09/05/2023	-36-	Confección de 10 overoles impermeable	\$ 280,00		\$ 288,57
	SUMAN		\$ 280,00	\$ -	\$ 288,57

CUENTA:	Otros Gastos Servicios		CÓDIGO:	6.2.01.20.08	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ -
29/05/2023	-124-	Servicio de amplificación	\$ 140,00		\$ 140,00
	SUMAN		\$ 140,00	\$ -	\$ 140,00

CUENTA:		Ga - Gastos No Deducibles	CÓDIGO:	6.2.01.20.09	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 460,03
28/04/2023	236	Compra de cartuchos CE00001992	\$ 20,00		\$ 480,03
30/05/2023	-138-	Alquiler trajes de cucurucho y bastones	\$ 108,00		\$ 588,03
30/05/2023	-141-	Interés de Mora Aportes Marzo 2023 IES	\$ 9,82		\$ 597,85
30/05/2023	-143-	Interés de mora Fondos Reserva Marzo	\$ 1,05		\$ 598,90
30/05/2023	-146-	Interés de mora Fondos Reserva Abril 2	\$ 0,55		\$ 599,45
30/05/2023	-148-	Interés de Mora planilla Aportes Abril 20	\$ 4,65		\$ 604,10
21/06/2023	165	Compra mat. eléctrico Fact. caducada C	\$ 2,00		\$ 606,10
	SUMAN		\$ 146,07	\$ -	\$ 606,10

CUENTA:		Gf - Gastos Bancarios	CÓDIGO:	6.3.01.01.02	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 28,84
05/04/2023	45	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 29,20
05/04/2023	46	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 29,55
05/04/2023	47	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 29,91
05/04/2023	48	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 30,27
15/04/2023	156	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 30,63
20/04/2023	188	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 30,98
25/04/2023	202	Comisión por servicio de recaudación Luz	\$ 0,27		\$ 31,25
25/04/2023	203	Comisión por servicio de recaudación Luz	\$ 0,27		\$ 31,52
25/04/2023	204	Comisión por servicio de recaudación Luz	\$ 0,27		\$ 31,79
25/04/2023	205	Comisión por servicio de recaudación Luz	\$ 0,27		\$ 32,05
25/04/2023	206	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 32,41
30/04/2023	241	Costo por servicio financiero	\$ 4,24		\$ 36,65
03/05/2023	-14-	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 37,01
05/05/2023	-21-	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 37,37
09/05/2023	-37-	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 37,72
09/05/2023	-38-	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 38,08
09/05/2023	-39-	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 38,44
17/05/2023	-69-	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 38,80
19/05/2023	-80-	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 39,15
30/05/2023	-126-	Comisión por servicio recaudación Luz	\$ 0,27		\$ 39,42
30/05/2023	-127-	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 39,78
30/05/2023	-128-	Comisión por recaudación de luz	\$ 0,27		\$ 40,05
30/05/2023	-129-	Comisión por servicio de recaudación de	\$ 0,27		\$ 40,31
30/05/2023	-130-	Comisión por servicio recaudación de luz	\$ 0,27		\$ 40,58

30/05/2023	-131-	Comisión por servicio de recaudación less	\$ 0,27		\$ 40,85
30/05/2023	-132-	Comisión Servicio Recaudación Luz	\$ 0,27		\$ 41,12
30/05/2023	-133-	Comisión Servicio Recaudación less	\$ 0,27		\$ 41,38
30/05/2023	-134-	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 41,74
30/05/2023	-135-	Comisión Transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 42,10
30/05/2023	-136-	Comisión transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 42,46
31/05/2023	-163-	Costo Chequera	\$ 26,79		\$ 69,24
31/05/2023	158	Costo Servicio Financiero	\$ 4,23		\$ 73,47
03/06/2023	14	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 73,83
03/06/2023	16	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 74,19
14/06/2023	107	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 74,55
14/06/2023	108	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 74,90
14/06/2023	109	Comisión por servicio de recaudación	\$ 0,27		\$ 75,17
14/06/2023	126	Dev. Comisión Bancaria Fabian Paez	\$ 0,30		\$ 75,47
16/06/2023	155	Comisión por transferencia interbancaria	\$ 0,36		\$ 75,83
26/06/2023	175	Comisión recaudación EEQ	\$ 0,27		\$ 76,10
26/06/2023	176	Comisión recaudación EEQ	\$ 0,27		\$ 76,36
26/06/2023	177	Comisión recaudación EEQ	\$ 0,27		\$ 76,63
26/06/2023	178	Comisión recaudación EEQ	\$ 0,27		\$ 76,90
30/06/2023	211	Comisión bancaria por cobros interbancaria	\$ 6,16		\$ 83,06
30/06/2023	214	Ajuste Fact. Cobro interbancario Comuna		\$ 0,01	\$ 83,06
	SUMAN		\$ 54,22	\$ 0,01	\$ 83,06

CUENTA:	Impuestos Retenidos Impto, Renta Años Anteriores		CÓDIGO:	1.1.05.02.02	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 241,31
	SUMAN				\$ 241,31

CUENTA:	Invernadero		CÓDIGO:	1.2.01.04.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 2.400,00
	SUMAN				\$ 2.400,00

CUENTA:	Maquinarias y Equipos		CÓDIGO:	1.2.01.05.	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 30.355,00
	SUMAN				\$ 30.355,00

CUENTA:	Equipo de computación		CÓDIGO:	1.2.01.04.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 1.142,40
	SUMAN				\$ 1.142,40

CUENTA:	De origen animal en crecimientoi		CÓDIGO:	1.2.03.01.	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 750,00
	SUMAN				\$ 750,00

CUENTA:	De origen animal en desarrollo		CÓDIGO:	1.2.03.02.	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 1.500,00
	SUMAN				\$ 1.500,00

CUENTA:	Retencion En La Fuente		CÓDIGO:	2.1.01.01.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 262,21
	SUMAN				\$ 262,21

CUENTA:	Impuesto Al Valor Agregado		CÓDIGO:	2.1.03.01.02.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 289,26
	SUMAN				\$ 289,26


CUENTA:	Excedentes Acumuladas Año anteriores		CÓDIGO:	1.1.05.02.02	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 64.623,86
	SUMAN				\$ 64.623,86

CUENTA:	(-) Deficits Acumulados Años anteriores		CÓDIGO:	3.5.01.01	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ -48.782,22
	SUMAN				\$ -48.782,22

CUENTA:	Resultados Del Ejercicio		CÓDIGO:	3.5.	
FECHA	ASIENTO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2023	1	SALDO ANTERIOR			\$ 13.243,64
	SUMAN				\$ 13.243,64

Balace de Comprobación

Tabla 44 Balance de Comprobación

	COMUNA GUAGRABAMBA
	RUC: 1792220696001
	BALANCE DE COMPROBACIÓN
	DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023
	EXPRESADO EN USD

Código	Cuentas	SUMAS		SALDOS	
		Debe	Haber	Saldos Deudor	Saldos Acreedor
1.1.01.01.01	Caja General	\$ 293,57	\$ 293,57	\$ -	\$ -
1.1.01.01.04	Caja Chica	\$ 727,79	\$ 672,77	\$ 55,02	
1.1.01.01.05	Transferencias Internas (Cero)	\$ 43.000,00	\$ 43.000,00	\$ -	
1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855	\$ 54.452,74	\$ 44.253,64	\$ 10.199,10	
1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro. Cta.Ahorro Nro.	\$ 29.076,71	\$ 33.237,85		\$ 4.161,14
1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960	\$ 14.000,00	\$ 13.697,04	\$ 302,96	
1.1.04.03.01	Cientes	\$ 54.204,00	\$ 55.705,50		\$ 1.501,50
1.1.02.01.04	Transitoria Cruce Cientes (Siempre Cero)	\$ 1.537,50	\$ 1.157,50	\$ 380,00	
1.1.04.03.01	Anticipo A Proveedores de Bienes y Servicios	\$ 500,00	\$ 120,00	\$ 380,00	
1.1.05.02.03	Impuestos Retenidos Año Actual	\$ 0,33	\$ -	\$ 0,33	
1.2.03.03.	De origen animal en producción	\$ -	\$ 1.300,00		\$ 1.300,00
1.2.04.01.	Dep.Acum. Activos Biológicos	\$ 472,50	\$ 67,50	\$ 405,00	
2.1.01.01.01	Proveedores Locales	\$ 44.627,34	\$ 46.811,05		\$ 2.183,71
2.1.01.01.03	Transitoria Cruce Proveedores (Siempre Cero)	\$ 120,00	\$ 120,00	\$ -	\$ -
2.1.03.01.01.02	Honorarios Profesionales 10% (303)	\$ 90,00	\$ 90,00	\$ -	\$ -
2.1.03.01.01.03	Predomina El Intelecto 8% (304)	\$ 168,00	\$ 168,00	\$ -	\$ -
2.1.03.01.01.10	Transporte Privado De Pasajeros O Carga 1% (310)	\$ 18,40	\$ 18,40	\$ -	\$ -
2.1.03.01.01.06	Transferencia De Bienes Muebles 1,75% (312)	\$ 96,99	\$ 96,99	\$ 0,00	
2.1.03.01.01.07	Transferencia De Bienes Bienes Origen Agrícola 1% (3120)	\$ 282,11	\$ 282,07	\$ 0,04	
2.1.03.01.01.08	Otras Retenciones 1% (Incluye régimen Rimpe - Emprendedores 343)	\$ 41,80	\$ 41,80		\$ 0,00
2.1.03.01.	Retención En La Fuente	\$ 735,37	\$ 697,30	\$ 38,07	
2.1.03.01.02.02	Retención Del Iva 30% (721)	\$ 76,22	\$ 76,22	\$ 0,00	
2.1.03.01.02.03	Retención Del Iva 70% (723)	\$ 50,40	\$ 50,40	\$ -	\$ -
2.1.03.01.02.04	Retención Del Iva 100% (725)	\$ 288,00	\$ 288,00	\$ -	\$ -

2.1.03.01.02.	Impuesto Al Valor Agregado	\$ 501,86	\$ 414,62	\$ 87,24	
2.1.03.02.01.	Aportes al IESS	\$ 1.368,56	\$ 1.359,81	\$ 8,75	
2.1.03.02.03.	Fondos De Reserva IESS	\$ 137,81	\$ 135,03	\$ 2,78	
2.1.07.03.01	Sueldos	\$ 5.980,61	\$ 5.943,50	\$ 37,11	
2.1.07.03.02	Décimo Tercer Sueldo	\$ -	\$ 524,62		\$ 524,62
2.1.07.03.03	Décimo Cuarto Sueldo	\$ -	\$ 450,00		\$ 450,00
2.1.07.03.04	Vacaciones Provisión	\$ -	\$ 262,31		\$ 262,31
2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna	\$ 48,00	\$ 8.357,13		\$ 8.309,13
4.1.01.02.01	Venta de Leche Cruda	\$ -	\$ 54.204,00		\$ 54.204,00
4.2.01.03	Otros Ingresos	\$ -	\$ 293,57		\$ 293,57
4.3.01.01	Interés ganado Inst. Financieras	\$ -	\$ 15,68		\$ 15,68
4.3.01.02	Otros Ingresos			\$ -	\$ -
5.1.02.01.01.01	Leche Cruda	\$ 28.207,07	\$ -	\$ 28.207,07	
5.1.02.01.01.02	Suplementos Nutricionales	\$ 4.081,02	\$ -	\$ 4.081,02	
5.1.03.01.01.01	Mod - Sueldos Unificados	\$ 5.400,00	\$ -	\$ 5.400,00	
5.1.03.01.01.02	Mod - Horas Extras	\$ 895,32	\$ -	\$ 895,32	
5.1.03.01.02.01	Mod - Aporte Patronal	\$ 764,90	\$ -	\$ 764,90	
5.1.03.01.02.02	Mod - Fondos De Reserva	\$ 400,62	\$ -	\$ 400,62	
5.1.03.01.03.01	Mod - Décimo Tercer Sueldo	\$ 524,62	\$ -	\$ 524,62	
5.1.03.01.03.02	Mod - Décimo Cuarto Sueldo	\$ 450,00	\$ -	\$ 450,00	
5.1.03.01.03.03	Mod - Vacaciones	\$ 262,31	\$ -	\$ 262,31	
5.1.04.02.01	Otros Servicios	\$ 3.170,00	\$ -	\$ 3.170,00	
5.1.04.05.01	Combustibles	\$ 467,04	\$ -	\$ 467,04	
5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera	\$ 4.353,84	\$ -	\$ 4.353,84	
5.1.04.07.03	Cif - Mantenimiento y Repuestos De Maquinaria	\$ 609,42	\$ -	\$ 609,42	
5.1.04.07.04	Insumos, Suministros y Repuestos equipo de Ordeño	\$ 7,37	\$ -	\$ 7,37	
5.1.04.08.01	Cif - Energía Eléctrica	\$ 1.557,11	\$ -	\$ 1.557,11	
5.1.04.08.02	Insumos producción pastos	\$ 1.720,00	\$ -	\$ 1.720,00	
6.1.01.15.02	Gv - Telefonía Celular	\$ 49,79	\$ -	\$ 49,79	
6.2.01.05.02	Ga - Servicios Profesionales	\$ 2.400,00	\$ -	\$ 2.400,00	
6.2.01.06.06	Ga - Otros Servicios	\$ 600,00	\$ -	\$ 600,00	
6.2.01.07.04	Ga - Mantenimiento Instalaciones	\$ 2.280,40	\$ -	\$ 2.280,40	
6.2.01.15.01.	Ga - Alimentación Y Refrigerio Socios	\$ 54,50	\$ -	\$ 54,50	
6.2.01.16.02	Ga - telefonía Celular	\$ 26,79	\$ -	\$ 26,79	
6.2.01.16.03	Ga - telefonía Fija	\$ 18,59	\$ -	\$ 18,59	
6.2.01.16.04	Ga - Servicios De Internet	\$ 53,57	\$ -	\$ 53,57	
6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva	\$ 703,23	\$ 1,92	\$ 701,31	
6.2.01.17.04	Ga - Impuestos Municipales	\$ 621,69	\$ -	\$ 621,69	
6.2.01.18.01	Ga - Deprec. Activo Biológico	\$ 67,50	\$ -	\$ 67,50	
6.2.01.19.01	Pérdida Activo biológico	\$ 577,50	\$ -	\$ 577,50	
6.2.01.20.01	Ga - Suministros De Aseo Y Limpieza	\$ 14,33	\$ -	\$ 14,33	
6.2.01.20.02	Ga - Suministros Y Materiales	\$ 22,69	\$ -	\$ 22,69	
6.2.01.20.03	Material de oficina			\$ -	\$ -


6.2.01.20.04	Ga - Suscripciones	\$ 32,00	\$ 16,00	\$ 16,00	
6.2.01.20.05	Herramientas y Otros	\$ 30,40	\$ -	\$ 30,40	
6.2.01.20.06	Ga - atención Empleados/Socios	\$ 283,27	\$ -	\$ 283,27	
6.2.01.20.07	Ga - Uniformes	\$ 280,00	\$ -	\$ 280,00	
6.2.01.20.08	Otros Gastos Servicios	\$ 140,00	\$ -	\$ 140,00	
6.2.01.20.09	Ga - Gastos No Deducibles	\$ 146,07	\$ -	\$ 146,07	
6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios	\$ 54,22	\$ 0,01	\$ 54,21	
TOTAL		\$ 314.223,78	\$ 314.223,78	\$ 73.205,66	\$ 73.205,66

Análisis

En la recopilación del libro mayor se puede visualizar los saldos de los débitos y créditos totales de las diferentes cuentas ya lograr proporcionar las diferencias de las cuentas. Para finalizar con la estructuración de los Estado Financieros de la Comuna Guagrabamba.

Estado de Resultados


Tabla 45 Estado de Resultados

		COMUNA GUAGRABAMBA	
		RUC: 1792220696001	
		ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	
		DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023	
		EXPRESADO EN USD	
4.	Ingresos		\$109.272,50
4.1.	Ingresos De la Organización		<u>\$ 108.678,12</u>
4.1.01.	Ingresos por Actividades Objeto Social		<u>\$ 108.678,12</u>
4.1.01.02	Ingresos Actividad Agropecuaria Tarifa 0% IVA	\$ 108.678,12	
4.1.01.02.01	Venta de Leche Cruda	\$ 108.678,12	
4.2.	Otros Ingresos		<u>\$ 260,00</u>
4.2.01.	Otros Ingresos		<u>\$ 260,00</u>
4.2.01.03	Otros Ingresos	\$ 260,00	
4.3.	Intereses Ganados y Otros		<u>\$ 334,38</u>
4.3.01.	Intereses Instituciones Financieras		<u>\$ 334,38</u>
4.3.01.01	Interés ganado Inst. Financieras	\$ 40,81	
4.3.01.02	Otros Ingresos	\$ 293,57	
5.	Costos		\$ 89.278,35
5.1.	Costos de Ingresos		<u>\$ 89.278,35</u>
5.1.02.	Costos de Ingresos Gravados Tarifa 0% IVA		<u>\$ 49.856,75</u>
5.1.02.01.	Costos Actividad Agropecuaria	\$ 49.856,75	
5.1.02.01.01	Venta de Leche Cruda	\$ 49.856,75	
5.1.02.01.01.01	Leche Cruda	\$ 42.425,84	
5.1.02.01.01.02	Suplementos Nutricionales	\$ 7.430,91	
5.1.03.	Mano De Obra Directa		<u>\$ 18.810,56</u>
5.1.03.01.	Mod - Sueldos Y Beneficios Sociales		\$ 18.810,56
5.1.03.01.01.	Mod - Sueldos Y Demas Remun. Materia Gravada less	\$ 13.660,32	
5.1.03.01.01.01	Mod - Sueldos Unificados	\$ 11.295,00	
5.1.03.01.01.02	Mod - Horas Extras	\$ 2.365,32	
5.1.03.01.02.	Mod - Aportes A La Seguridad Social (Incluido F. De Reserva)	\$ 2.501,43	
5.1.03.01.02.01	Mod - Aporte Patronal	\$ 1.659,78	

5.1.03.01.02.02	Mod - Fondos De Reserva	\$ 841,65		
5.1.03.01.03.	Mod - Beneficios Sociales E Indemnizaciones		\$ 2.648,81	
5.1.03.01.03.01	Mod - Decimo Tercer Sueldo	\$ 1.138,37		
5.1.03.01.03.02	Mod - Decimo Cuarto Sueldo	\$ 941,25		
5.1.03.01.03.03	Mod - Vacaciones	\$ 569,19		
5.1.04.	Otros Costos Indirectos De Fabricación			\$ 20.611,04
5.1.04.01.	Cif - Mano de Obra Indirecta		\$ 3.940,00	
5.1.04.02.01	Otros Servicios	\$ 3.940,00		
5.1.04.05.	Combustibles y Lubricantes		\$ 817,95	
5.1.04.05.01	Combustibles	\$ 817,95		
5.1.04.07.	Cif - Suministros Materiales Y Repuestos		\$ 10.171,64	
5.1.04.07.01	Cif - Suministros y otros Actividad Ganadera	\$ 7.337,46		
5.1.04.07.03	Cif - Mantenimiento y Repuestos De Maquinaria	\$ 2.246,72		
5.1.04.07.04	Insumos, Suministros y Repuestos equipo de Ordeño	\$ 587,46		
5.1.04.08.	Cif - Otros Costos De Produccion		\$ 5.681,45	
5.1.04.08.01	Cif - Energía Eléctrica	\$ 2.702,09		
5.1.04.08.02	Insumos producción pastos	\$ 2.979,36		
6.	Gastos			\$ 13.546,50
6.1.	Gastos de Operación			\$ 67,65
6.1.01.	Gastos de Ventas			\$ 67,65
6.1.01.15.	Gv - Agua, Energía, Luz Y Telecomunicaciones		\$ 67,65	
6.1.01.15.02	Gv - Telefonía Celular	\$ 67,65		
6.2.	Gastos Administrativos			\$ 13.395,70
6.2.01.	Ga - Gastos Administrativos			\$ 13.395,70
6.2.01.05.	Ga - Honorarios, Comisiones Y Dietas Personas Naturales		\$ 5.100,00	
6.2.01.05.01	Ga - Servicios Profesionales	\$ 5.100,00		
6.2.01.06.	Ga - Remuneraciones A Otros Trabajadores Autónomos		\$ 1.000,00	
6.2.01.06.06	Ga - Otros Servicios	\$ 1.000,00		
6.2.01.07.	Ga - Mantenimiento Y Reparaciones		\$ 2.474,79	
6.2.01.07.04	Ga - Mantenimiento Instalaciones	\$ 2.474,79		
6.2.01.15.	Ga - Gastos De Viajes		\$ 117,50	
6.2.01.15.01.	Ga - Alimentación Y Refrigerio Socios	\$ 117,50		
6.2.01.16.	Ga - Agua, Energía, Luz Y Telecomunicaciones		\$ 167,09	
6.2.01.16.02	Ga - Telefonía Celular	\$ 46,79		
6.2.01.16.03	Ga - Telefonía Fija	\$ 31,00		
6.2.01.16.04	Ga - Servicios De Internet	\$ 89,30		
6.2.01.17.	Ga - Impuestos, Contribuciones Y Otros		\$ 2.286,99	
6.2.01.17.02	Ga - Gasto Iva	\$ 1.427,26		
6.2.01.17.04	Ga - Impuestos Municipales	\$ 859,73		
6.2.01.18.	Ga - Depreciaciones		\$ 67,50	
6.2.01.18.01	Ga - Deprec. Activo Biológico	\$ 67,50		
6.2.01.19.	Ga - Deterioro		\$ 577,50	
6.2.01.19.01	Pérdida Activo biológico	\$ 577,50		
6.2.01.20.	Ga - Otros Gastos		\$ 1.604,33	
6.2.01.20.01	Ga - Suministros De Aseo Y Limpieza	\$ 19,42		
6.2.01.20.02	Ga - Suministros Y Materiales	\$ 155,39		
6.2.01.20.03	Material de oficina	\$ 65,18		
6.2.01.20.04	Ga - Suscripciones	\$ 16,00		
6.2.01.20.05	Herramientas y Otros	\$ 30,40		
6.2.01.20.06	Ga - Atención Empleados/Socios	\$ 283,27		
6.2.01.20.07	Ga - Uniformes	\$ 288,57		
6.2.01.20.08	Otros Gastos Servicios	\$ 140,00		
6.2.01.20.09	Ga - Gastos No Deducibles	\$ 606,10		\$ 83,15
6.3.	Gastos Financieros			\$ 83,15
6.3.01.	Gastos Financieros		\$ 83,15	
6.3.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios	\$ 83,15		
RESULTADO DEL EJERCICIO (UTILIDAD)				\$ 6.447,65

Estado de Situación Financiera

Tabla 46 Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2023

	COMUNA GUAGRABAMBA Organización Sin Fines de Lucro RUC: 1792220696001 TELÉFONOS: 022389526-0998002946
	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERO AL 30 DE JUNIO DEL 2023

1.	Activo	\$45.029,64
1.1.	Activo Corriente	<u>\$23.435,03</u>
1.1.01.	Efectivo y Equivalentes de efectivo	<u>\$14.297,04</u>
1.1.01.01.	Caja	\$36,22
1.1.01.01.01	Caja General	\$0,00
1.1.01.01.04	Caja Chica	\$36,22
1.1.01.02.	Bancos	\$14.260,82
1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro Nro. 2203792855	\$7.569,75
1.1.01.02.02	Coop. Manantial el Oro. Cta. Ahorro Nro.	\$3.448,55
1.1.01.02.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 29221960	\$3.242,52
1.1.02.	Activos Financieros	<u>\$8.629,00</u>
1.1.02.01.	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	\$8.629,00
1.1.02.01.01	Clientes	\$8.629,00
1.1.04.	Servicios Y Otros Pagados Anticipados	<u>\$508,99</u>
1.1.04.03.	Anticipo A Proveedores	\$508,14
1.1.04.03.01	Anticipo A Proveedores de Bienes y Servicios	\$508,14
1.1.05.	Activos Por Impuestos Corrientes	\$0,85
1.1.05.02.02	Impuestos Retenidos Impto, Renta Años Anteriores	\$3,90
1.1.05.02.03	Impuestos Retenidos Año Actual	-\$3,05
1.2.	Activo No Corriente	<u>\$21.594,61</u>
1.2.01.	Propiedad, Planta Y Equipo	<u>\$33.897,20</u>
1.2.01.04.	Instalaciones	\$2.400,00
1.2.01.04.01	Invernadero	\$2.400,00
1.2.01.06.	Maquinaria y Equipo	\$30.355,00
1.2.01.06.01	Maquinarias y Equipos	\$30.355,00
1.2.01.08.	Equipos de computación	\$1.142,20
1.2.01.08.01	Equipo de computación	\$1.142,20
1.2.03.	Activos Biológicos	<u>\$14.850,00</u>
1.2.03.01.	De origen animal en crecimiento	\$ 750,00
1.2.03.02.	De origen animal en desarrollo	\$ 1.500,00
1.2.03.03.	De origen animal en producción	\$ 12.600,00
1.2.02.	Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	<u>-\$24.405,92</u>
1.2.02.03.	Dep. Acum. Instalaciones	-\$280,00
1.2.02.05.	Dep.Acum. Maquinaria Y Equipo	-\$24.094,50
1.2.02.06.	Dep.Acum. Equipos De Computación	-\$31,42
1.2.04.	Depreciación Acumulada Activos Biológicos	<u>-\$2.746,67</u>

1.2.04.01.	Depreciación Acumulada Activos Biológicos		-2.746,67	
2.	Pasivo			\$30.420,41
2.1.	Pasivo Corriente			\$30.420,41
2.1.01.	Cuentas Y Documentos Por Pagar		<u>-586,46</u>	
2.1.01.01.	Proveedores		-586,46	
2.1.01.01.01	Proveedores Locales	-586,46		
2.1.03.	Otras Obligaciones Corrientes		<u>\$15.505,92</u>	
2.1.03.01.	Con La Administración Tributaria		\$21,83	
2.1.03.01.01.	Retención En La Fuente	-\$25,78		
2.1.03.01.02.	Impuesto Al Valor Agregado	\$47,61		
2.1.03.02.	Con El Instituto Ecuatoriano De Seguridad Social		-16,86	
2.1.03.02.01.	Aportes al IESS	-\$11,04		
2.1.03.02.02.	Prestamos Quirografarios	-\$16,89		
2.1.03.02.03.	Fondos De Reserva IESS	\$11,07		
2.1.07	Otras Obligaciones Corrientes		<u>\$2.885,93</u>	
2.1.07.03.	Por Sueldos Beneficios De Ley A Empleados		\$2.885,93	
2.1.07.03.01	Sueldos	\$355,25		
2.1.07.03.02	Décimo Tercer Sueldo	\$1.087,12		
2.1.07.03.03	Décimo Cuarto Sueldo	\$900,00		
2.1.07.03.04	Vacaciones Provisión	\$543,56		
2.1.06.	Anticipos		<u>12.615,02</u>	
2.1.06.01.	Anticipo De Socios		12.615,02	
2.1.06.01.01	Anticipo De Socios Comuna	12.615,02		
3.	Patrimonio Neto			21.056,88
3.4.	Resultados Acumulados		<u>21.056,88</u>	
3.4.01.	Excedentes Acumuladas		<u>21.056,88</u>	
3.4.01.01	Excedentes Acumuladas Año anteriores		29.016,96	
3.4.02.	(-) Déficits Acumulados			
3.4.02.01	(-) Déficits Acumulados Años anteriores		-7.960,08	
3.5.	Resultados Del Ejercicio			-6.447,65
	TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO			\$45.029,64

Análisis

En el periodo contable estudiado los movimientos que se pudo visualizar son los cambios, al incremento de la producción lechera y la pérdida de un semoviente.

Notas Aclaratorias

Revelación

En la última etapa del proceso contable, se muestra la revelación, en donde se da a conocer sobre algunos valores o actividades que no se den a entender a simple vista, en esta etapa se ve reflejado los datos más importantes y recabados de las labores que se realizan en los períodos que se registren o se presenten los Estados financieros dicho esto ya sea de manera mensual o trimestral.

Notas Aclaratorias

Las notas aclaratorias, como su nombre indica, ayuda a aclarar, comunicar e informar a los lectores o a quienes perciben la información contable, sobre algún hecho económico que no se encuentre claro o los datos no sean lo suficientemente precisos, es por ello que aquí se da a conocer sobre estos acontecimientos, de igual forma ayudan a la toma de decisiones siendo una vía para evaluar la situación en la que se encuentre la empresa o entidad económica (Aular 2018).

Introducción

La Comuna Guagrabamba se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha en el Cantón Mejía con RUC 1792220696001 se dedica a la producción de leche cruda mediante el ordeño mecánico, cuidado de animales bovinos en las diferentes etapas de crecimiento, debe realizar los registros necesarios y que se realizan de acuerdo a las NIIF para Pymes y a la normativa del país.

El presente proyecto integrador se basó principalmente en observar las actividades y el proceso que realizan en el período que conlleva desde el 01 de abril al 30 de junio del 2023, mediante el diseño de un sistema contable agropecuario elaborado en el Excel, se ejecutó los apartados que forman parte del proceso contable con el fin de determinar el valor real del producto, evidenciar cuáles son los ingresos y egresos de una mejor manera, obtener con exactitud los cálculos como las retenciones, IVA, depreciaciones, entre otros.

Objetivos y Alcance

Objetivo General

Elaborar las notas aclaratorias de los estados financieros de la Comuna Guagrabamba, a través de la uniformización de la información contable que será digitalizada en el sistema contable agropecuario para la correcta toma de decisiones, que ayudarán al cumplimiento de los objetivos y metas establecidas.

Objetivos específicos

- Utilizar generalidades de la Contabilidad mediante las investigaciones necesarias para el buen manejo del sistema contable agropecuario.
- Examinar los estados financieros del segundo trimestre del año 2023 en base a toda la información brindada por la Comuna asegurando la situación económica.
- Proponer procedimientos contables por medio del diseño del sistema para que simplifiquen el trabajo de los que se involucran en el área contable.

Alcance

El proyecto integrador tiene como objetivo ayudar a la Comuna Guagrabamba a mejorar el control de las actividades contables y financieras, de igual forma aplicar normas contables que favorezcan el uso del sistema, esta información se basa en las NIIF para Pymes para que se desarrolle de acuerdo a la normativa.

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo comprendido al 31 de marzo del 2023

Entidad de Estudio

La Comuna Guagrabamba se encuentra ubicada en Ecuador en la Provincia de Pichincha en el sector de Alóag, hace 44 años fue creada por Carmen Cruz y Manuel Cando uniendo al comunero de ese lugar que actualmente son 75 socios, se dedican a la producción de leche a través del ordeño mecánico. El Servicio de Rentas Internas califica como una sociedad que pertenece al

régimen general y se encuentra obligado a llevar contabilidad por lo cual se convierte en un agente de retención.

Políticas generales de aplicación

- Los sueldos y salarios se calculan y se pagan de acuerdo al Código de Trabajo, esto rige para todos los trabajadores.
- Las depreciaciones se realizan de acuerdo a la NIC 16 de “Propiedad, Planta y Equipo”.

Responsables

El/la responsable de llevar el control, registro y orden es la contadora el administrador, puesto que la contadora se dedica al registro de las actividades que realizan día a día cálculos de retención e IVA, ingreso de comprobantes, cálculo de obligaciones con terceros, entre otros., mientras que el administrador se dedica al registro de la producción de leche y recopilación de información que sustente la información que emite la contadora.

I. Base de Preparación de Estados Financieros

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros son elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes correspondiente a las actividades de la Comuna Guagrabamba correspondiente al segundo trimestre del año 2023.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, misma que circula a nivel nacional. De igual forma se basa en la normativa que debe indicar la moneda en la cual se van a presentar los estados.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

El estado de situación financiera está compuesto por activos, pasivos y patrimonio, mismos que se encuentran clasificados de acuerdo a sus saldos, pagos, cobros, etc., como son los corrientes los cuales se vencen en menos de un año mientras que, los no corrientes superan el año calendario.

Normas de Aplicación

Para elaborar y presentar los estados financieros la Comuna Guagrabamba se basa en la Normativa que se aplica de acuerdo a la información que se vaya presentando las cuales son las NIIF, donde se describe lo siguiente:

Norma	Título
Sección 3	Presentación de Estados Financieros.
Sección 4	Estado de Situación Financiera.
Sección 5	Estado de Resultados Integrales.
Sección 8	Notas a los Estados Financieros.
Sección 13	Inventarios.
Sección 17	Propiedad, Planta y Equipo.
Sección 23	Ingresos.
Sección 28	Beneficios para empleados.
Sección 29	Impuesto a la renta.

II. Resumen de Principales Políticas Contables

- La información presentada se realiza de manera trimestral, y se realizan los cálculos pertinentes.
- La Comuna Guagrabamba hace uso de las NIIF para Pymes, estableciendo valores de los activos con los que cuenta como inventarios o propiedad planta y equipo.
- Se realiza el control de inventarios de la producción mediante el método de promedio ponderado.

Nota 1.- Preparación de estados financieros

Para elaborar los Estados Financieros se realiza bajo las Normas Internacionales de Información Financiera comprendido del segundo trimestre del año 2023.

Nota 2.- Efectivo y Equivalente del efectivo

Se observa dentro de los registros contables diarios las cuentas que se manejan en este instante.

Efectivo y Equivalentes de efectivo	\$12.956,78
Caja	\$146,35
Bancos	\$12.810,43

Nota 3.- Activos financieros

Se basa en las cuentas por cobrar, donde se pueden recuperar los costos que son menores a un año, estos se conforman por clientes que residen en el Ecuador y a nivel internacional.

Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	\$9.750,50
--	------------

Nota 4.- Inventarios

Este grupo perteneciente a activos cuenta con los siguientes valores, los cuales están medidos bajo el método permanente.

Inventario de alimentos lecheros

Descripción	Valor Total
Inventario de Sal Mineral DAIRSAL GOLD	\$ 596,64
Inventario de Sal Mineral DAIRYSAL SILVER	\$ 466,20

Inventario de Sal Mineral DAIRYSAL PLATINUM	\$	695,52
Inventario Balanceado	\$	1.331,20
Inventario de Silo de Maíz	\$	252,00
TOTAL	\$	3.341,56

Inventario de suministros o materiales veterinarios

Descripción	Valor Total
Inventario de Agujas Descartables	\$ 5,00
Jeringas	\$ 9,00
Sellador de Ubres	\$ 73,40
Papel Kimberly Wypall	\$ 17,90
TOTAL	\$ 105,30

Inventario de medicinas

Descripción	Valor Total
Inventario de Antibióticos	\$ 234,29
Inventario de Vitaminas	\$ 200,80
Inventario de Desparasitantes	\$ 125,10
Inventario de Antiinflamatorios	\$ 177,05
Inventario de Sueros	\$ 35,90
Inventario de Antihistamínicos	\$ 12,05
Inventario de Hormonas	\$ 53,63
Inventario de Pruebas de Mastitis	\$ 41,89
TOTAL	\$ 880,71

Inventario de semoviente

Aquí se realiza los registros de los bovinos, estos están clasificadas de acuerdo a su edad, de igual forma en las ventas las vacas deben estar registradas según el Ministerio de Agricultura y Ganadería.

Activos biológicos	Unidades
Nacimiento de becerras (0 a 6) meses	16
Terneras (7 o 18) meses	31
Vaconas (2-3) años	50
Vacas secas	164
Vacas en producción (3 años)	168
TOTAL	429

Inventario de leche

Animales en Producción	Promedio de Producción de leche Individual	Total Litro Diarios
168	7 litros	1 176 litros

Nota 5.- Activos Fijos

Los activos fijos son aquellos que hacen uso la Comuna Guagrabamba para las distintas actividades que realizan como la maquinaria para el ordeño mecánicos:

Activos Fijos

Propiedad, Planta Y Equipo		\$33.897,20
Instalaciones		\$2.400,00
Invernadero	\$2.400,00	
Maquinaria y Equipo		\$30.355,00
Maquinarias y Equipos	\$30.355,00	
Equipos de computación		\$1.142,20
Equipo de computación	\$1.142,20	

Activos Biológicos

Activos Biológicos		\$14.850,00
De origen animal en crecimiento	\$ 750,00	
De origen animal en desarrollo	\$ 1.500,00	
De origen animal en producción	\$12.600,00	

Nota 6.- Depreciaciones

Según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en el art 10 al 15 hace mención sobre los porcentajes que se utilizan o dan referentes para las depreciaciones.

% Depreciación	# Años	Activo Fijo
5%	20	Edificio
10%	10	Maquinaria
10%	10	Muebles y Enseres
20%	5	Vehículos
33,33%	3	Equipo de cómputo

Depreciación de Activos Fijos

Activo	Fecha de Adquisición	Valor del Activo	Vida Útil	Depreciación			Depreciación Acumulada al	Depreciación Acumulada al	Valor en Libros
							31-12-2022	30-06-2023	
				Diaria	Mensual	Anual			
Invernadero	30/05/2022	\$2.400,00	20	1,33	40,00	480,00	280,00	240,00	\$1.880,00
Maquinaria (Tractor)	1/01/2019	\$23.855,00	10	6,63	198,79	2.385,50	9.542,00	1.192,75	\$13.120,25
Tanque	20/12/2020	\$3.800,00	10	1,06	31,67	380,00	760,00	190,00	\$2.850,00
Tanque	5/08/2021	\$2.700,00	10	0,75	22,50	270,00	379,50	135,00	\$2.185,50
Muebles y Enseres	1/01/2019	\$490,56	10	0,14	4,09	49,06	196,22	24,53	\$269,81
Equipo de Computo	24/11/2022	\$1.142,40	3	1,06	31,73	380,76	38,08	190,38	\$913,94
								1.972,66	21.219,50

Depreciación de Activos Biológicos

Cantidad de Vacas	Valor del Mercado	Valor de Descarte	Número de Parto	Periodo para un próximo parto	Valor de Mercado	Valor de Descarte	Diferencia (V.M- V.D)	Valor a Depreciar
19	\$ 1.250,00	\$ 600,00	6	1	\$ 23.750,00	\$ 11.400,00	\$ 12.350,00	\$ 2.058,33
30	\$ 1.250,00	\$ 600,00	5	1	\$ 37.500,00	\$ 18.000,00	\$ 19.500,00	\$ 3.900,00
45	\$ 1.250,00	\$ 600,00	4	1	\$ 56.250,00	\$ 27.000,00	\$ 29.250,00	\$ 7.312,50
36	\$ 1.250,00	\$ 600,00	3	1	\$ 45.000,00	\$ 21.600,00	\$ 23.400,00	\$ 7.800,00
28	\$ 1.250,00	\$ 600,00	2	1	\$ 35.000,00	\$ 16.800,00	\$ 18.200,00	\$ 9.100,00
10	\$ 1.250,00	\$ 600,00	1	1	\$ 12.500,00	\$ 6.000,00	\$ 6.500,00	\$ 6.500,00
TOTALES								\$ 30.170,83

Nota 7.- Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas y documentos por pagar se conforman de la siguiente manera:

Cuentas Y Documentos Por Pagar	-\$7.780,76
Proveedores	-\$7.780,76

Nota 8.- Patrimonio

Son las contribuciones o aportes de los socios con los que cuenta la Comuna y los resultados acumulados.

Patrimonio Neto		
Resultados Acumulados		-\$15.841,64
Excedentes Acumuladas		-\$64.623,86
Excedentes Acumuladas Año anteriores	-\$64.623,86	
(-) Deficits Acumulados		\$48.782,22
(-) Deficits Acumulados Años anteriores	\$48.782,22	

Nota 10.- Ventas Netas y Costo de Ventas

Son las ventas que se ha realizado de la extracción de leche y los suplementos para evidenciar los costos.

Ingresos De la Organización

Venta de Leche Cruda		-\$108.678,12
Costos		
Venta de Leche Cruda		\$49.856,75
Leche Cruda	\$42.425,84	
Suplementos Nutricionales	\$7.430,91	
Mano De Obra Directa		-\$18.810,56
Mod - Sueldos Y Beneficios Sociales	\$18.810,56	
Otros Costos Indirectos De Fabricación		\$20.611,04
Cif - Mano de Obra Indirecta	\$3.940,00	

Combustibles y Lubricantes	\$817,95
Cif - Suministros Materiales Y Repuestos	\$10.171,64
Cif - Otros Costos De Producción	\$5.681,45

Nota 11.- Gastos de Venta

Estos gastos se generan en el momento que realizan las ventas de la producción de leche o alguna otra actividad relacionada

Gastos de Ventas		\$67,65
Gv - Agua, Energía, Luz Y Telecomunicaciones		\$67,65
Gv - Telefonía Celular	\$67,65	

Nota 12.- Gastos Administrativos

Los egresos o gastos de administración se generan en las operaciones internas de la Comuna para continuar con las actividades contables, operacionales, administrativas y financieras.

Gastos Administrativos		
Ga - Gastos Administrativos		\$13.395,70
Ga - Honorarios, Comisiones Y Dietas Personas Naturales		\$5.100,00
Ga - Servicios Profesionales	\$5.100,00	
Ga - Remuneraciones A Otros Trabajadores Autónomos		\$1.000,00
Ga - Otros Servicios	\$1.000,00	
Ga - Mantenimiento Y Reparaciones		\$2.474,79
Ga - Mantenimiento Instalaciones	\$2.474,79	
Ga - Gastos De Viajes		\$117,50
Ga - Alimentación Y Refrigerio Socios	\$117,50	

Ga - Agua, Energía, Luz Y Telecomunicaciones		\$167,09
Ga - Telefonía Celular	\$46,79	
Ga - Telefonía Fija	\$31,00	
Ga - Servicios De Internet	\$89,30	
Ga - Impuestos, Contribuciones Y Otros		\$2.286,99
Ga - Gasto Iva	\$1.427,26	
Ga - Impuestos Municipales	\$859,73	
Ga - Depreciaciones		\$67,50
Ga - Deprec. Activo Biológico	\$67,50	
Ga - Deterioro		\$577,50
Pérdida Activo biológico	\$577,50	
Ga - Otros Gastos		\$1.604,33
Ga - Suministros De Aseo Y Limpieza		\$19,42
Ga - Suministros Y Materiales		\$155,39
Material de oficina	\$65,18	
Ga - Suscripciones	\$16,00	
Herramientas y Otros	\$30,40	
Ga - Atención Empleados/Socios	\$283,27	
Ga - Uniformes	\$288,57	
Otros Gastos Servicios	\$140,00	
Ga - Gastos No Deducibles	\$606,10	

Nota 13. Gastos Financieros

Se generan en los préstamos financieros o desembolsos para la economía de la entidad.

Gastos Financieros		\$83,15
Gastos Financieros	\$83,15	
Gf - Gastos Bancarios	\$83,15	

Nota 14.- Eventos subsecuentes

Al segundo trimestre del año 2023 se presenta el cierre correspondiente y los estados de acuerdo a ese período, esta información se basa en disposiciones, normativas y reglamentos legales que ayudan a evidenciar que el registro contable se realiza de acuerdo a lo mencionado.

5.12. Discusión de Resultados

Para entender el funcionamiento del Sistema Contable Agropecuario se realizó la recopilación de información de los movimientos contables que la Comuna Gugrabamba ha desarrollado, con el debido cumplimiento de la normativa vigente, donde se integran los métodos de valoración para obtener una supervisión adecuada de los distintos materiales que emplea la Comuna en sus actividades diarias, como es el caso de la tarjeta Kardex, que, mediante el método promedio ponderado, ayuda en el control de las existencias que se usan en los animales, alimentos, insumos, medicina y la producción de leche cruda.

Cumpliendo con la NIIF para Pymes sección 34 actividades especiales, se establece el plan de cuentas de acuerdo a las necesidades de la Comuna. Posteriormente se realizó el registro de los asientos contables para desarrollar la mayorización que ayuda a generar los saldos para el balance de comprobación que servirá la información para la estructuración de los Estados Financieros al final del periodo.

En el perfeccionamiento del diseño del sistema contable agropecuario se pudo identificar el manejo del activo biológico, de igual manera el control de activos fijos que cuenta la Comuna debido a que cumple la Ley Orgánica de Tierras Rurales y Territorios Ancestrales para la identificación de los predios donde está ubicada.

6. IMPACTOS

Impacto Tecnológico

La propuesta del proyecto el cual es diseñar un sistema contable agropecuario, permite que, en función de las NIIF para Pymes sección 34 se desarrolle el sistema para el registro de las actividades agropecuarias y la valoración de los activos biológicos, así mismo las NIC 2 de inventarios ayude al control de los productos y la NIC 16 Propiedad, Planta y Equipo para elaborar los cálculos correspondientes a la valorización de los activos fijos que cuenta la Comuna con el fin de automatizar, facilitar, agilizar el ciclo contable y reducir la carga manual y posibles errores cuando se realiza de manera física, mejorando la eficiencia en las operaciones financieras.

Impacto Económico

El impacto económico que tuvo el sistema en la Comuna es que permitió visualizar de manera más exacta los costos reales en la producción lechera mediante un manejo adecuado de los recursos y tiempo de los trabajadores, mismos que facilitará la emisión de los estados financieros que refleje los datos oportunos y transparentes para la toma de decisiones y la gestión financiera para futuros proyectos de crecimiento en la Comuna.

Impacto Social

El sistema contable agropecuario diseñado, permite a la Comuna entregar en el mercado ecuatoriano una leche de calidad y a un precio justo mediante la correcta determinación de costos dentro del proceso lechero influyendo a su vez, a la sociedad con la generación de plazas de empleo para las nuevas generaciones con bases en la contabilidad agropecuaria y las necesidades de las diferentes empresas lácteas para la producción de los derivados de la leche.

7. RECOMENDACIONES

1. Es conveniente el uso del sistema contable agropecuario dado que permite un mejor manejo de la información económica de la Comuna a través de la recopilación, registro, control y análisis de las diferentes actividades durante el periodo contable. Además se presentan los Estados Financieros al Cabildo y a su vez a los socios para conocer la realidad económica que atraviesa la Comuna Guagrabamba, mismos que, puedan emitir las debidas correcciones a las falacias identificadas en las actividades con la finalidad que existe un ahorro en: tiempo, recursos y capital.
2. A su vez se deja a consideración el uso de las fichas de control de inventario, ingresos y salidas de ganado para llevar un adecuado seguimiento de las actividades de la Comuna Guagrabamba.
3. Se recomienda mantener un control cronológico de las distintas actividades que realizan y de la documentación recibida por parte de los proveedores y contar con un archivo del control de producción lechera para conocer el desarrollo productivo de los semovientes, el cual pueden llevarlo de manera digital.

8. BIBLIOGRAFÍA

- Alcarria, J. (2012). *Introducción a la contabilidad*. Universitat Jaume I.
- Arias, J. (2020). *Técnicas e instrumentos de investigación científica*. Perú: Enfoques Consulting Eirl.
- Ayala, S., Fino, G. (2017). *Contabilidad Básica General*. Bogotá- Colombia. Grafiweb impresores. https://urepublicana.edu.co/images/libros_pdf/978-958-5447-21-9.pdf
- Beltrán K. (2013). «*Sistematización Contable – agrícola para mejorar la información financiera en la Finca María Isabel del Cantón los Bancos, Provincia de Pichincha*» [TESIS DE MAESTRÍA, ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO].
<http://dspace.esPOCH.edu.ec/bitstream/123456789/2732/1/82T00201.pdf>
- Block, S. B., Hirt, G. A., & Danielsen, B. R. (2013). *Fundamentos de Administración Financiera* (McGraw-Hill). México, D.F.: Decimocuarta Edición, McGraw-Hill SA.
- Bravo, M. (2018). *Contabilidad de Costos*. Quito: Escobar impresiones.
- Cardona Aguirre, J. H. (1998). *Sistemas contables*. Colombia: McGraw-Hill.
- Condori-Ojeda, P. (2020). *Universo, población y muestra*.
<https://www.aacademica.org/cporfirio/18>
- Cook, K. (2013). *Conceptos basicos de la contabilidad agropecuaria*. Scribd.
<https://es.scribd.com/doc/145875270/Conceptos-Basicos-de-La-Contabilidad-Agropecuaria#scribd>
- Córdoba P., M. (2012). *Gestión financiera*. (Ecoe Ediciones, Ed.) (Primera). Bogotá.
- Cristina dos Santos Piccoli, G., Fernando Coelho, A., & Caires da Silva, I. (2018). *Contabilidad Gerencial como una Importante Herramienta de Gestión: Estudio de Caso de Empresa Varejista da cidade de Presidente Prudente/ PS*. *Colloquium Socialis*, 2(Especial 2), 767–773. <https://doi.org/10.5747/cs.2018.v02.nesp2.s0365>
- Fabrizio, A. Z. (s. f.). *Método inductivo y su refutación deductista*.
http://scielo.sld.cu/scielo.php?pid=S199086442018000300117&script=sci_arttext&tlnq=e

Fajardo Ortíz, M., & Soto Gonzales, C. (2018). *Gestión Financiera Empresarial* (Primera edición en español, 2018).

[http://bibliotecas.uasb.edu.bo:8080/bitstream/54000/1205/1/Fajardo-Gesti%
c3%b3n%20inanciera.pdf](http://bibliotecas.uasb.edu.bo:8080/bitstream/54000/1205/1/Fajardo-Gesti%c3%b3n%20inanciera.pdf)

Fallegos, T. (2020). Características de la contabilidad agropecuaria.

[https://www.gestionyadministracion.com/contabilidad/contabilidad-
agropecuaria.html](https://www.gestionyadministracion.com/contabilidad/contabilidad-agropecuaria.html)

García, J. O. (2017). *Contabilidad General*. Centro Libros PAPP, S.L.U.

<https://www.marcialpons.es/media/pdf/9788423427574.pdf>

Gómez, M. (2019). *Teoría, Investigación y Regulación Contable*.

[https://www.academia.edu/36213230/G%C3%B3mez_2017_Teor%C3%ADa_Inve-
stigaci%C3%B3n_y_Regulaci%C3%B3n_Contable.pdf](https://www.academia.edu/36213230/G%C3%B3mez_2017_Teor%C3%ADa_Inve-
stigaci%C3%B3n_y_Regulaci%C3%B3n_Contable.pdf)

Guerrero, G. (2019). *Contabilidad 1*. Libros Google. Retrieved October 31, 2023, from

[https://books.google.es/books?id=JJctEAAQBAJ&lpg=PP1&ots=kmvBGdMyJu
&dq=art%C3%ADculo%20sobre%20contabilidad%20&lr&hl=es&pg=PA8#v=one
page&q=art%C3%ADculo%20sobre%20contabilidad&f=false](https://books.google.es/books?id=JJctEAAQBAJ&lpg=PP1&ots=kmvBGdMyJu
&dq=art%C3%ADculo%20sobre%20contabilidad%20&lr&hl=es&pg=PA8#v=one
page&q=art%C3%ADculo%20sobre%20contabilidad&f=false)

Guevara Alban, G. P., Verdesoto Arguello, A. E., & Castro Molina, N. E. (2020). Metodologías de investigación educativa (descriptivas, experimentales, participativas, y de investigación-acción). *RECIMUNDO*, 4(3), 163-173.

[https://doi.org/10.26820/recimundo/4.\(3\).julio.2020.163-173](https://doi.org/10.26820/recimundo/4.(3).julio.2020.163-173)

International Accounting Standards Committee Foundation. (2009). *NIIF para las PYMES*.

Recuperado 16 de noviembre de 2023, de

[http://www.niifsuperfaciles.com/memorias/recursos/NIC/34-NIIF-para-las-PYMES-
\(Norma\)_2009-ACTIVIDADES%20ESPECIALES.pdf](http://www.niifsuperfaciles.com/memorias/recursos/NIC/34-NIIF-para-las-PYMES-
(Norma)_2009-ACTIVIDADES%20ESPECIALES.pdf)

International Financial Reporting Standards. *NIC 7. Estado de Flujos de Efectivo*, CINIF § (2016). CINIF.

- Label, W., de León Ledesma, J., & Arriagada, R. A. R. (2021). *Contabilidad para no contadores: Una forma rápida y sencilla de entender la contabilidad-3ra Edición. Eco ediciones.*
- López Gómez, E. (2018). *El método Delphi en la investigación actual en educación: una revisión teórica y metodológica.* Educación XX1, 21(1), 17-40, doi: 10.5944/educXX1.15536
<https://redined.educacion.gob.es/xmlui/bitstream/handle/11162/160453/20169-39892-1-SM.pdf?sequence=1>
- Molina, K. (2018,). Vista de La Contabilidad de Costos y su relación en el ámbito de aplicación de las entidades Manufactureras o Industriales.
<https://revistas.utb.edu.ec/index.php/sr/article/view/510/549>
- Montoya, L. (2019). Diseño e implementación de un sistema contable en la empresa Cosmos Servicenter Autolavado de la ciudad de Estelí durante el mes de Octubre del año 2014. <http://repositorio.unan.edu.ni/1619/1/16322.pdf>
- Navarro, X. (2019). Sistema Contable. <https://www.deustoformacion.com/blog/finanzas/que-es-sistema-contable>
- NIIF para las PYMES. (2009). *Módulo 34: Actividades Especiales.* Fundación IFRS.
https://crconsultorescolombia.com/wp-content/uploads/2014/10/34_Specialised_Activities_2013.pdf
- NIIF. (2017, 1 enero). Norma NIIF® para las PYMES. NIIF® para las PYMES: Norma. Recuperado 17 de noviembre de 2023, de <https://www.ifrs.org/content/dam/ifrs/publications/ifrs-for-smes/spanish/2015/part-a-ifrs-for-smes-standard-es.pdf>
- Normas Internacionales de Información Financiera.
<https://www.jezlauditores.com/index.php/normativa/140-niif-vigentes-20>
- Pinzón, E. Y. (2017, June 29). LA IMPORTANCIA DE LA GESTION FINANCIERA 1 La Importancia de la Gestión Financiera Emilce Yamile Pinzón Umbarila Universidad. Retrieved October 31, 2023, from

<https://repository.unilibre.edu.co/bitstream/handle/10901/22341/LA%20IMPORTANCIA%20DE%20LA%20GESTION%20FINANCIERA%20EN%20LOS%20ADMINISTRADORES%20DE%20EMPRESAS%20%28uv%29.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Rosillón, N., & Alejandra, M. (2009). *Análisis financiero: Una herramienta clave para una gestión financiera eficiente*. Revista Venezolana de Gerencia, 14(48), 606–628.

Ruiz, F. (2018). Sociodicea contable en evolución: del saber estratégico a la crisis de la representación. <https://www.redalyc.org/pdf/4762/476255360014.pdf>

Ruiz, V. (2019). Contabilidad agropecuaria.

<https://es.slideshare.net/valezkaparadaderuiz/contabilidad-agropecuaria-59075321>

Silvia Alexandra Medina Anchundia (2018). Contabilidad de Costos. Babahoyo, Ecuador, Centro de Investigación y Desarrollo Profesional CIDEPRO. Recuperado de: http://www.cidepro.org/images/pdfs/contabilidad_costos.pdf

SIPA. (2022). Boletín Situacional de leche. Ministerio de Agricultura y Ganadería.

<http://sipa.agricultura.gob.ec/index.php/situacionales-agricolas-2/situacional-leche>

Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo. (s. f.). *Tipos de investigación*. UAEH.

<https://repository.uaeh.edu.mx/revistas/index.php/ixtlahuaco/article/view/10407/9953>

Uribe, L. (2018). Plan de cuentas contables. <https://www.ecoediciones.com/wp-content/uploads/2018/01/Plan-de-cuentas-2018.pdf>

Vallejos, H., & Chiliquinga, M. (2017). Costos - Modalidad Órdenes de Producción. Editorial UTN. <http://repositorio.utn.edu.ec/bitstream/123456789/7077/1/LIBRO%20Costos.pdf>

Velásquez Peralta, N. (2019). Contabilidad Gerencial.

<https://repositorio.uladech.edu.pe/handle/20.500.13032/14789>

Verdezoto, M., & Vargas, M. (2015). Introducción a la contabilidad agropecuaria.

[http://repositorio.utmachala.edu.ec/bitstream/48000/6795/1/69%](http://repositorio.utmachala.edu.ec/bitstream/48000/6795/1/69%20INTRODUCCION%20A%20LA%20CONTABILIDAD%20AGROPECUARIA.pdf)

[20INTRODUCCION%20A%20LA%20CONTABILIDAD%20AGROPECUARIA.pdf.](http://repositorio.utmachala.edu.ec/bitstream/48000/6795/1/69%20INTRODUCCION%20A%20LA%20CONTABILIDAD%20AGROPECUARIA.pdf)

Vilches Troncoso, R. (2019). Apuntes de contabilidad básica. El Cid Editor.

<https://elibro.net/es/lc/utcotopaxi/titulos/105652>

Villacreses, F. (2017). NIC 41 – Activos Biológicos- El Impacto de la Revalorización de Ganados a Valor Neto de Realización en la Empresa Rodeo Grande S.A. Universidad Laica Vicente Rocafuerte, Facultad de Administración, Guayaquil.