

# UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

CARRERA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS  
HUMANÍSTICAS Y DEL HOMBRE

ESPECIALIDAD CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**TEMA:**

*IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA  
CONTABLE INFORMÁTICO EN EL SINDICATO  
DE CHOFERES PROFESIONALES DEL CANTÓN  
PUJILÍ*

*Tesis de Grado previa a la obtención del Título  
de Licenciatura en Contabilidad y Auditoría  
(C. P. A.)*

**AUTORAS:**

**ACURIO VIZUETE FERNANDA ARACELI**

**ZAPATA PANCHI ROCÍO DEL PILAR**

**DIRECTOR:**

**LIC. JAIME W. TORO RUBIO**

**LATACUNGA – ECUADOR  
2004**



**CARRERA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, HUMANISTICAS Y DEL  
HOMBRE**

**INFORME FINAL DEL DIRECTOR DE TESIS**

Cumpliendo con lo estipulado en el capítulo IV Art. 9, Literal f del reglamento del curso preprofesional de Carrera de Ciencias Administrativas Humanísticas y del Hombre de la Universidad Técnica de Cotopaxi, informo que el grupo conformado por: Acurio Fernanda, Zapata Rocío, han desarrollado su trabajo de investigación de grado de acuerdo a los planteamientos formulados en el plan de tesis.

En virtud de lo antes expuesto considero que el grupo se encuentra habilitado para presentarse al acto de defensa de Tesis sobre:

**IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE INFORMÁTICO EN EL  
SINDICATO DE CHOFERES PROFESIONALES DEL CANTÓN PUJILÍ.**

Por considerarse el trabajo de buena calidad se recomienda su publicación:

Latacunga, 02 de Marzo del 2004

**“POR LA VINCULACIÓN DE LA UNIVERSIDAD CON EL PUEBLO, CON**

**VISIÓN DE FUTURO”**



Lic. Jaime Toro Rubio

**DIRECTOR DE TESIS**

C. C 050168922-8

**DEL CONTENIDO DE LA PRESENTE INVESTIGACIÓN  
SE RESPONSABILIZAN LAS AUTORAS.**



**FERNANDA ACURIO**

**C. C 050223730-8**



**ROCÍO ZAPATA**

**C. C 050251746-9**

## AVAL

Yo Lic. Jaime W. Toro Rubio Profesor de la Universidad Técnica de Cotopaxi.

En la carrera de Ciencias Administrativas Humanísticas y del hombre, certifico que el grupo de tesis conformado por las Señoritas Acurio Fernanda y Zapata Rocío, presentaron el Proyecto de Investigación denominado Implementación de un Sistema Contable Informático en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí, mismo que fue revisado yo autorizado su presentación y, de así considerando el Honorable Consejo Académico asumo la Dirección de la Tesis.

Latacunga, 17 de Junio del 2003

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jaime W. Toro Rubio', is written over a horizontal dotted line.

Lic. Jaime W. Toro Rubio

C. C 050168922-8

## **TEMA**

### **IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE INFORMÁTICO EN EL SINDICATO DE CHOFERES PROFESIONALES DEL CANTÓN PUJILÍ.**

#### **1. SELECCIÓN DEL PROBLEMA**

Se selecciona esta problemática porque se considera de mucha importancia y va acorde a nuestra especialidad, para de esa manera poner en práctica nuestros conocimientos adquiridos mediante el transcurso de nuestra vida Universitaria.

Al realizar una observación en la institución se ha visto que uno de los principales problemas que enfrenta el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí es la falta adecuada de un Sistema Contable.

De esta manera el trabajo que se va a realizar con el apoyo de profesores de la Universidad Técnica de Cotopaxi y dirigentes del Sindicato de Choferes del Cantón Pujilí, llegaremos a tener mejor práctica y así la institución podrá dar a conocer a sus socios un informe económico claro, preciso e inmediato.

#### **2. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA**

La investigación que se va a realizar se encuentra relacionada al área financiera del Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí

concretamente a la implementación adecuada de un Sistema Contable el cual se a convertido en uno de los principales problemas que enfrenta la institución ya que no permite llevar de una manera clara y eficiente la Contabilidad.

Otro factor importante que se debe tomar en cuenta es que no existe un contador de planta sino únicamente un contador que trabajo dos días por semana y por esta razón existe deficiencia en el manejo de la Contabilidad ya que al trabajar dos días por semana no tiene actualizada toda su documentación.

### **3. FORMULACIÓN DEL PROBLEMA**

La necesidad de implementar un Sistema Contable Informático en el Sindicato de Choferes del Cantón Pujilí.

### **4. JUSTIFICACIÓN**

La Contabilidad es una herramienta básica para la toma de decisiones de todo ente económico que busca desarrollarse, en la actualidad el aprovechamiento al máximo del tiempo es el factor más importante para llegar al éxito, en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí desde su inicio se ha manejado un sistema contable manualmente, ocasionando pérdida de tiempo y deficiencia en sus resultados.

La realización de esta investigación se justifica, ya que permitirá hacer una contribución metodológica y práctica al elaborar e implementar el Sistema Contable Informático en el Sindicato de Choferes Profesionales de Pujilí.

La implementación de un Sistema Contable Informático fortalecerá la información económica de esta institución, dando origen a un manejo eficiente de todas las transacciones que se realicen y maximizando la utilización de todos los recursos.

Además el trabajo del Contador será más eficaz pues podrá respaldarse en registros concretos y de fácil entendimiento, una vez implementado el Sistema Contable Informático; los directivos tendrán una oportuna y amplia información sobre el Movimiento Económico Sindical, elevando el servicio y la satisfacción en todos los socios.

## **5. OBJETIVOS**

### **OBJETIVO GENERAL**

- Implementar un Sistema Contable Informático en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí para optimizar el manejo de los Recursos Financieros de la entidad.

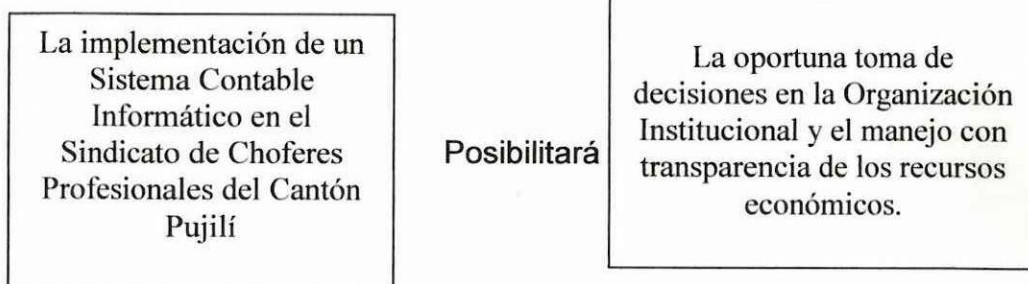
### **OBJETIVOS ESPECIFICOS**

- Identificar los Paquetes Informáticos más conocidos para el manejo de la Contabilidad.

- Determinar la situación actual del Sistema Contable en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.
- Aplicar un Sistema Informático adecuado en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí

## 6. FORMULACIÓN DE HIPÓTESIS

La implementación de un Sistema Contable Informático en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí posibilitará la oportuna toma de decisiones en la Organización Institucional y el manejo con transparencia de los recursos económicos



## VARIABLES E INDICADORES

VARIABLE INDEPENDIENTE	VARIABLE DEPENDIENTE
Implementación del Sistema Contable	Toma de Decisiones
INDICADORES	INDICADORES
<ul style="list-style-type: none"><li>• Plan de Cuentas</li><li>• Libro Diario</li><li>• Mayor General</li><li>• Mayores Auxiliares</li><li>• Reportes de Transacciones Contables</li><li>• Estados Financieros</li><li>• Paquetes Informáticos</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Credibilidad</li><li>• Confiabilidad</li><li>• Seguridad</li><li>• Confianza</li><li>• Responsabilidad</li><li>• Solvencia</li><li>• Eficiencia</li><li>• Eficacia</li><li>• Recursos Económicos</li></ul>

## 7. MARCO TEÓRICO

### ANTECEDENTES

A inicios del mes de marzo de 1976 nació la idea en varios compañeros, de transformar la Sociedad de Choferes de Pujilí en Sindicato.

Según MONGE, Luis “Se recogió información de los pasos a seguir para que en Cotopaxi también existiera el Sindicato Cantonal.” (*Revista Pujilense N. 1, Pujilí, 2001, pp. 11*). Una vez recogida una gran cantidad de datos se convocó a la Asamblea General de la Asociación de Choferes Profesionales de Pujilí, para el día 23 de marzo de 1976. A dicha reunión asistieron los compañeros: Luis A. Monge H., Bernabé Toro, Rafael Calvopiña, Avelino Monge, Heriberto Jácome, Jorge Cajiao, Alfredo Riera, Alfonso Enríquez, Aurelio Chancusi, Rafael Carvajal, Luis Carvajal, Filoteo Enríquez, Ángel

Monge. Para la conducción de esta asamblea se nombró como Director de Debates al compañero Héctor Enríquez y Secretario Ad. Hoc. a Ángel Monge.

### **Finalidades del Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.**

- Agrupar en su seno a todos los Choferes Profesionales domiciliados y residentes en la Jurisdicción Cantonal y que soliciten Sindicalizarse.
- Velar por la defensa común de los derechos consignados en la Legislación laboral vigente y más leyes sociales procurando reformas en beneficio de la clase.
- Elevar el nivel cultural social, profesional y económico de los asociados.
- Fomentar el conocimiento y practica de los principios sindicales y cooperativos entre los asociados.
- Presentar ayuda moral y social a los afiliados activos y jubilados cuando lo requieran.
- Mantener y mejorar el funcionamiento de la escuela de capacitación de Choferes Profesionales bajo el cumplimiento de las disposiciones legales.
- Realizar todo acto lícito y de provecho para los compañeros Choferes Profesionales, sus hogares y la sociedad.

## **La Sociedad de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí**

Evidentemente que la “historia lo dijo Marx, no es más que la sucesión de las distintas generaciones de la que explota los materiales, capitales y fuerzas de producción que le han sido entregados por todas las procedentes”. Refiriéndose a la Sociedad de Choferes de Pujilí, diría que esta hizo su propia historia y que en la sucesión de las distintas generaciones, se fecundó y alcanzó los más altos objetivos, en un tiempo y espacio complicados por el progreso que crece en forma tremendamente acelerada.

Según ENRIQUEZ, Ramiro, “Con la llegada de los primeros automotores a nuestra provincia como lógica consecuencia se formaron los primeros conductores profesionales, allá por el año cuarenta del siglo pasado” (*Revista Pujilense N.1 Pujilí 2001, pp.5*)

Ellos soportaron al igual que las grandes mayorías nacionales, situaciones difíciles en la vida y en el trabajo. En efecto este sector se encontró desprotegido en todo aspecto, sus necesidades crecieron y se multiplicaron a la par que el proceso de desarrollo de las sociedades, este problema social a los seres humanos obliga a reclamar mejores condiciones de vida.

Por consiguiente la escala de aspiraciones es infinita como es la perspectiva de la clase del volante, así lo atendieron aquellos virtuosos Choferes Profesionales y orientaron su accionar hacia la conquista de

beneficios para su clase. En 1947 se cristalizó su aspiración con la aprobación y reconocimiento legal de la Sociedad de Choferes Profesionales de Pujilí.

### **El Movimiento Económico Sindical**

La segunda institución económicamente activa de la ciudad de Pujilí empezó a vivir con dinero producto de cuotas de los socios fundadores de nuevos ingresos, con mensualidades fijadas en doscientos diez sucres respectivamente.

A inicios de 1980, el sindicato contó con un capital de trece mil setecientos setenta y ocho sucres con cincuenta centavos y se fijó como cuota para ingresos de nuevos socios, la cantidad de quinientos sucres.

A que el tiempo transcurría, en su turno, cada administración buscó mayores ingresos económicos para fortalecer la economía Sindical, es así como se logró la instalación de la Estación de Servicios "Gasolinera del Sindicato de Choferes Profesionales de Pujilí", constituyéndose en la generadora de ingresos más sólidos para la institución.

Salvando dificultades por el indebido uso de los dineros, ocurridos en una u otra administración, el movimiento económico sigue avanzando con pasos firmes hasta llegar a los últimos tiempos en los que se ha solidificado e incrementado en base al ingreso de los siguientes rubros: alumnos de la Escuela de Capacitación, por concepto de comercialización de

combustibles y lubricantes, arriendo de locales, servicios de funeraria, cuotas ordinaria de socios, intereses de los bancos, etc.

## **EL MANEJO DE LA CONTABILIDAD**

De acuerdo al crecimiento económico, el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí trabaja con un Departamento Contable en la Planta matriz Sindical.

La contabilidad que hoy en día se lleva es de forma manual la misma que ocasiona pérdida de tiempo y deficiencia en sus resultados. Por está razón es necesario que el Sindicato de Choferes Profesionales del cantón Pujilí cuente con un Sistema contable Informático el cual será útil, confiable y de fácil comprobación.

## **BASES TEÓRICAS**

### **El Sistema Contable**

“El Sistema Contable es uno de los elementos centrales del SIC (Sistema Interno Contable) de una institución de microfinanzas, el otro elemento es el sistema de manejo de la cartera de créditos”

### **Sistema Contable**

Numerosas directivas contables y normas rigen el registro y el reporte de las transacciones. Las transacciones y los libros contables son parte de un vasto y complejo sistema utilizado para el control de los fondos y para el

registro de las fuentes y usos de los mismos. En este sistema, los contadores son los responsables de presentar el movimiento de los fondos de la institución.

Ellos registran como se reciben y usan los fondos, y determinan cuales recursos son utilizados para producir o distribuir los bienes y servicios correspondientes. Para poder llevar a cabo esta tarea ellos necesitan de un plan (o listado) de cuentas.

Para una institución de microfinanzas el sistema contable puede ser uno simple y manual basado en la utilización del libro diario (donde las transacciones se registran cronológicamente como débitos y como créditos), del mayor general (donde la actividad descrita en el libro diario se resume por número de cuenta) y de otros registros que se requieren para administrar el negocio, así como los registros de compras, pagos, ventas, facturación y las planillas de remuneraciones del personal. (Debido al costo que representa mantener múltiples registros contables en forma manual, las instituciones por lo general no preparan todos estos registros). Un sistema de contabilidad generalmente incluirá como mínimo lo siguiente:

- Plan de Cuentas
- Libro Diario
- Mayor General
- Mayores Auxiliares (cuentas por cobrar, inventarios, activos fijos)

- Reportes de Transacciones Contables
- Estados Financieros

Según HARGADON, Bernard, “Un sistema de contabilidad computarizado registra los asientos de las transacciones realizadas directamente al mayor general. Reemplaza diversos registros manuales por medio de una función de interrogación produciendo reportes de acuerdo con las necesidades de la institución” (1990, pp.8)

### **La Contabilidad de Caja versus la Contabilidad en Valores Devengados.**

Según JOZAR, Cristina, “Los sistemas contables que pueden utilizarse son diversos, la contabilidad de caja (donde los ingresos y los gastos son contabilizados al momento en que se produce una transferencia de efectivo), la contabilidad en valores devengados (donde los ingresos y los gastos se contabilizan al momento en que estos se incurren) y un sistema de contabilidad de caja modificado (método híbrido donde la mayor parte de la contabilización se hace en base a la contabilidad de caja, pero ciertas cuentas seleccionadas se contabilizan en valores devengados)” (*cristinajozar hotmail. Com, pp. 12, 25-01-2002 / 06-05-2002*)

Todas las instituciones de microfinanzas deberán utilizar un sistema de contabilidad en valores devengados para los gastos importantes, como son el pago de beneficios sociales al personal y el interés por pagar sobre préstamos. De otra manera, los estados de resultados no reflejarán en forma precisa el flujo real de los ingresos y gastos.

## **Estructura de un Sistema Contable**

Según JOZAR Cristina, “Un sistema de información contable sigue un modelo básico y un sistema de información bien diseñado, ofreciendo así control, compatibilidad, flexibilidad y una relación aceptable de costo / beneficio”

*(cristinajozar Hotmail. Com .pp. 23, 25-01-2002 / 06-05-2002)*

El sistema contable de cualquier empresa independientemente del sistema contable que utilice, se deben ejecutar tres pasos básicos relacionada con las actividades financieras; los datos se deben registrar, clasificar y resumir, sin embargo el proceso contable involucra la comunicación a quienes estén interesados y la interpretación de la información contable para ayudar en la toma de decisiones comerciales.

1. Registro de la actividad financiera: en un sistema contable se debe llevar un registro sistemático de la actividad comercial diaria en términos económicos. En una empresa se llevan a cabo todo tipo de transacciones que se pueden expresar en términos monetarios y que se deben registrar en los libros de contabilidad. Una transacción se refiere a una acción terminada mas que a un acción a futuro. Ciertamente, no todos los eventos comerciales se pueden medir y describir objetivamente en términos monetarios.

2. Clasificación de la información: un registro completo de todas las actividades comerciales implica comúnmente un gran volumen de datos, demasiado grande y diverso para que pueda ser útil para las personas

encargadas de tomar decisiones. Por tanto la información se debe clasificar en grupos o categorías. Se deben agrupar aquellas transacciones a través de las cuales se recibe o se paga dinero.

**3. Resumen de la información:** para que la información contable utilizada por quienes toman decisiones, esta debe ser resumida. Por ejemplo, una relación completa de las transacciones de venta de una empresa como Mars sería demasiado largo para que cualquier persona se dedicara a leerla. Los empleados responsables de comprar mercancías necesitan la información de las ventas resumidas por producto. Los gerentes de almacén necesitarán la información de ventas resumida por departamento, mientras que la alta gerencia de Mars necesitará la información de ventas resumidas por almacén.

Estos tres pasos que se han descrito: registro, clasificación y resumen constituyen los medios que se utilizan para crear la información. Sin embargo, el proceso contable incluye algo más que la creación de información, también involucra la comunicación de esta información a quienes estén interesados y la interpretación de la información contable para ayudar en la toma de decisiones comerciales.

### **Utilización de la Información Contable**

La contabilidad va más allá del proceso de creación de registros e informes. El objetivo final de la contabilidad es la utilización de esta información, su análisis e interpretación. Los contadores se preocupan de

comprender el significado de las cantidades que obtienen. Buscan la relación que existe entre los eventos comerciales y los resultados financieros; estudian el efecto de diferentes alternativas, por ejemplo la compra o el arriendo de un nuevo edificio; y buscan las tendencias significativas que sugieren lo que puede ocurrir en el futuro.

Si los gerentes, inversionistas, acreedores o empleados gubernamentales van a darle un uso eficaz a la información contable, también deben tener un conocimiento acerca de cómo obtuvieron esas cifras y lo que ellas significan. Una parte importante de esta comprensión es el reconocimiento claro de las limitaciones de los informes de contabilidad. Un gerente comercial u otra persona que este en posición de tomar decisiones y que carezca de conocimientos de contabilidad, probablemente no apreciará hasta que punto la información contable se basa en estimativos más que en mediciones precisas y exactas.

### **Objetivos de la Información Contable**

La información contable debe servir fundamentalmente para:

Conocer y demostrar los recursos controlados por un ente económico, las obligaciones que tenga que transferir recursos a otros entes, los cambios que hubieren experimentado tales recursos y el resultado obtenido en el período.

- Predecir flujos de efectivo.
- Apoyar a los administradores en la planeación, organización y dirección de los negocios.

- Tomar decisiones en materia de inversiones y crédito.
- Evaluar la gestión de los administradores del ente económico.
- Ejercer control sobre las operaciones del ente económico.
- Fundamentar la determinación de cargas tributarias, precios y tarifas.
- Ayudar a la conformación de la información estadística nacional.
- Contribuir a la evaluación del beneficio o impacto social que la actividad económica representa para la comunidad.

### **Cualidades De La Información Contable**

Para poder satisfacer adecuadamente sus objetivos, la información contable debe ser comprensible, útil y en ciertos casos se requiere que además la información sea comparable.

- La información es comprensible cuando es clara y fácil de comprender.
- La información es útil cuando es pertinente y confiable.
- La información es pertinente cuando posee el valor de realimentación, valor de predicción y es oportuna.
- La información es confiable cuando es neutral, verificable y en la medida en la cual represente fielmente los hechos económicos.

### **Paquetes Informáticos para Contabilidad**

#### **MÓNICA**

Es el programa del computador ideal para un negocio. Le permite realizar las facturas, controlar el inventario, realizar lista de precios, tener un archivo de clientes, proveedores, manejar las cuentas por cobrar, las



cuentas corrientes, y la contabilidad básica de una empresa .Puede ser utilizado en cualquier país del habla castellana.

Es ideal para negocios dedicados a la comercialización de productos de cualquier tipo se puede utilizar este programa sin problemas, todo lo que necesita es un computador personal y listo.

Es fácil de trabajar es muy sencillo de instalar en su computador, viene con un manual completamente en castellano, no es una traducción de algún programa en ingles. Ha sido desarrollado especialmente para las empresas o instituciones latinoamericanas, teniendo en mente al empresario latino que desea resultados rápidos e instrucciones sencillas.

*Según AMERICA Corp. "Con MONICA usted no necesita conocer contabilidad a fin de usarlo en su negocio, es muy fácil de aprender.*

MONICA para windows trae mas de treinta adiciones ente ellas podemos ver.

Módulo contable Ahora está integrado de una manera más eficiente al resto de módulos.

Contabilidad ha sido mejorada y se tiene mayor número de reportes financieros.

Puede exportar datos ha otros paquetes: lista de precios, clientes en formato ASCII, Excel, Lotus." (<http://www.ostamerica.com/mónica-gen.htm>, pp.1, 2.16-06-2003)

## **TMAX**

Los diferentes elementos o aplicaciones de un sistema administrativo han alcanzado un alto grado de automatización en programas para

microcomputadores .Sin embargo, no podemos decir lo mismo de las relaciones entre estos elementos. La automatización de estas relaciones requiere, por su complejidad, de capacidades de memoria y velocidades de procesamiento a menudo no disponibles hasta ahora en configuraciones de microcomputadoras.

La reciente aparición en el mercado de microcomputadores de mayor capacidad de memoria y de procesamiento, permite a los productores de sistemas administrativos pensar en nuevas y mejores soluciones. Es así como surge TMAX: un sistema administrativo integrado, no modular, que incluye: Contabilidad; Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Control de Cuentas Bancarias, Inventario y facturación.

Según AJ Asesoría y Computación “TMAX ofrece un formato estándar para la impresión de facturas y además el usuario puede definir los diferentes formatos que desee utilizando un procesador de palabras.” (*Asesoría y computación pp.9,16-06 2003*)

#### GENERALIDADES:

Ofrece al usuario una idea general del sistema.

TMAX permite la apertura de hasta cien períodos (del 0 al 99) dentro de cada ejercicio contable. La duración de los períodos no es necesariamente la misma para todos y es fijada arbitrariamente por el usuario al ejecutar el proceso de cierre del período en cada aplicación. Lo usual es hacer trece

períodos por cada ejercicio contable: uno por cada mes y uno para el cierre o para la carga inicial de saldos.

### **TÉRMINOS BÁSICOS**

**ACTIVO.-** Cualquier objeto físico (tangible) que se posea, o derecho (intangible) en propiedad, que tenga un valor en dinero.

**CAPITAL.-** Bienes producidos y destinados a una nueva o posterior producción.

**COSTO.-** Precio o cantidad que cuesta algo.

**CORREDOR.-** Cualquier agente que actúe como intermediario entre el comprador y el vendedor de bienes raíces, bienes muebles o servicios.

**CRÉDITOS.-** Capacidad de comprar u obtener un préstamo respaldado por una promesa de pago dentro de un período, algunas veces vagamente especificado, después de la entrega.

**CLASIFICAR.-** Ordenar, disponer por clases.

**CUENTA CORRIENTE.-** Cuenta corrida que se lleva usualmente entre dos compañías relacionadas entre sí.

**DEVENGAR.-** Crecer, aumentar, anular. Reconocer o registrar en cuentas, por lo común al término de un período convencional, como resultados de ciertos eventos contabilizados.

**FACTURACIÓN.-** Preparar y despachar una factura que cubre los cargos por mercancías vendidas o servicios prestados.

**FONDO.-** Partida o grupo de partidas de activo dentro de cualquier organización, separados físicamente o en cuentas de otras partidas.

**GESTIÓN.-** Hacer diligencias para lograr un negocio o fin.

**IMPORTE.-** Importe nominal de un bono, de un documento, de una hipoteca o de otro valor según se expresa en el propio instrumento, excluyendo las acumulaciones por intereses o dividendos.

**INVERSIÓN.-** Erogación para adquirir bienes muebles o inmuebles, tangibles o intangibles que produzcan ingresos o presten servicios.

**INTERPRETAR.-** Explicar el sentido de una cosa, explicar el sentido, comprender o expresar bien o mal el asunto o materia de que se trata.

**MEDICIÓN.-** Acción y efecto de medir, expresión numérica de la relación que existe entre una magnitud y otra de la misma clase, adoptada convencionalmente como unidad.

**PASIVO.-** Cantidad que debe una persona (deudor) a otro (acreedor) o pagadera en dinero o en bienes o servicios. Cualquier cuenta personal de la cual se hacen liquidaciones periódicas.

**REMUNERACIÓN.-** Beneficio a favor de una de las partes contratante que ha incluido a la misma a firmar un contrato que toma la forma de una promesa; la ejecución de un acto del cual el ejecutante no estaría obligado; la abstención de hacer algo que el abstinentes estaría en libertad de hacer o en el caso que es más común en los contratos comerciales, el pago de dinero o la transferencia de propiedades.

**REGISTRAR.-** Contabilizar una transacción en los libros de cuentas, asentar o dar entrada.

**REEMBOLSO.-** Cantidad devuelta o un crédito operado en cuenta por concepto de una cantidad cobrada en exceso; una rebaja.

**RESUMIR.-** Reducir a términos breves y precisos o considerar tan solo y repetir abreviadamente lo esencial de un asunto o materia.



**SINDICAL.-** Relativo al Sindicato, especie de tribunal disciplinario de una corporación.

**SINDICATO.-** Junta de síndicos. Agrupación formada para la defensa de intereses económicos comunes.

**SISTEMA.-** Colección de objetos, de sucesos, de acuerdo con un plan; el plan en sí mismo.

**SOCIEDAD.-** Reunión de personas formada por mutua diversión o con otro fin. Asociación de varias personas hecha con el fin de proporcionarse alguna utilidad.

**TRANSFERENCIA.-** Cesión de bienes, casi siempre junta con el título de propiedad; o servicios prestados de una persona a otra. La transferencia o traspaso en un sentido más amplio, incluyen las ventas y otros conceptos de entradas.

**TRANSACCIÓN.-** Cualquier transacción de compra o venta que tenga como objeto la eliminación de la ganancia o pérdida debido a fluctuaciones en los precios, concretamente una compra o venta efectuada con efecto de equilibrar respectivamente una compra o una venta ya hecha o bajo contrato para neutralizar el efecto de la fluctuación de precios.

## 8. METODOLOGÍA

Para la exposición de la metodología a desarrollarse en el transcurso de la investigación nos permitimos, a continuación, indicar los métodos, técnicas, instrumentos y la población.

### a) Métodos

El diseño de investigación elegido por las autoras de la investigación es el diseño de investigación No Experimental Transaccional - Descriptivo ya que los hechos serán observados de acuerdo a como se presenten en el entorno.

Tomando en cuenta el estado de conocimiento actual del tema de investigación y el análisis que se aspira ejecutar en el estudio, consideramos pertinente, llevar a cabo una investigación de tipo Descriptiva, para lo cual se plantea proposiciones tentativas mediante una Hipótesis de Causalidad Divariada.

La investigación se desarrollará fundamentándose en la investigación documental y de campo. Como guía del proceso se emplearán los Métodos: Científico, Hipotético – Deductivo, Descriptivo y Analítico – Sintético.

**Método Científico:** Es el método de investigación para el conocimiento de la realidad observable, que consiste en formularse interrogantes sobre esa realidad, con base en la teoría ya existente, tratando de hallar soluciones a

los problemas planteados. El método científico (mtc) se basa en la recopilación de datos, su ordenamiento y su posterior análisis.

**Método Hipotético-Deductivo:** En tanto y en cuanto se parte de una hipótesis empírica para luego ser sometida a su comprobación mediante la investigación de campo, se está aplicando este método, el que, luego de la obtención de los resultados, permitirá generalizar los mismos a toda la población en estudio, y la extracción de conclusiones y recomendaciones que permitirá aportar con nuevos conocimientos alrededor del problema investigado, así como de las aplicaciones prácticas para su solución.

**Método Descriptivo:** Este método se aplicara, para describir y registrar la realidad entorno a la situación actual del Sistema Contable del Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí. Descripción que permitirá al mismo tiempo, extraer conclusiones y recomendaciones que hagan posible aportar con conocimientos y experiencia en la solución de la problemática descrita.

**Método Analítico-Sintético:** Este método particular ayudará al procesamiento de toda la información teórica necesaria para la Fundamentación de las categorías principales de la investigación al momento de la redacción del informe de la investigación, por otro lado a analizar y sintetizar los resultados obtenidos del trabajo de campo, para la adecuada verificación de las hipótesis, y la obtención de conclusiones y recomendaciones.

**Diseño Estadístico:** Para la presente investigación recurriremos a la Estadística Descriptiva, en razón que describiremos los hechos y fenómenos mediante encuestas, entrevistas y observación aplicadas a la población a ser investigada.

Los resultados de las encuestas serán tabuladas y representadas en los respectivos cuadros estadísticos, además graficaremos los resultados, para un mejor análisis y comprensión. Los cuadros estadísticos se realizarán únicamente de las encuestas, los mismos que serán tabulados y graficados. Para el procesamiento de datos, utilizaremos *herramientas informáticas*.

#### **b) Técnicas e instrumentos de Investigación**

Las Técnicas de Investigación a emplearse son: lectura científica, entrevista, encuesta y observación.

**Lectura Científica:** En la investigación bibliográfica-documental se realizará lectura científica, análisis de textos, técnicas de fichaje, mapas conceptuales análisis y síntesis de contenidos.

**Entrevista:** Encuentro y conversación entre dos o más personas para tratar un asunto determinado. La entrevista se realizará a los funcionarios del departamento de Contabilidad.



Para la aplicación de esta técnica se empleará como instrumento la guía de entrevista.

**Encuesta:** Una encuesta es una investigación realizada sobre una muestra de sujetos representativa de un colectivo más amplio, que se lleva a cabo en el contexto de la vida cotidiana, utilizando procedimientos estandarizados de interrogación, con el fin de obtener mediciones cuantitativas de una gran variedad de características objetivas y subjetivas de la población. La encuesta se realizará a los dirigentes, miembros de la Comisión Fiscalizadora y socios del Sindicato de Choferes Profesionales de Pujilí

Para la aplicación de esta técnica se empleará como instrumento el cuestionario.

**La Observación:** Esta técnica primaria de investigación se aplicará a la documentación del departamento de Contabilidad.

Para la aplicación de esta técnica se empleará como instrumento las fichas de observación.

### **c) Población**

La investigación propuesta se realizará en Sindicato de Choferes Profesionales de Pujilí.

La población a ser investigada se estratifica de la siguiente manera:

<b>Comité Ejecutivo</b>	<b>7</b>
<b>Comisión Fiscalizadora</b>	<b>5</b>
<b>Departamento de Contabilidad</b>	<b>2</b>
<b>Socios</b>	<b>346</b>

En el caso de los estratos dirigentes y miembros de la comisión fiscalizadora se aplicará la encuesta a toda la población, para el estrato socios se calculará una muestra representativa.

**CÁLCULO DE LA MUESTRA.**

$$n = \frac{PQ * N}{(N-1) * (E)^2 + PQ} \quad \begin{matrix} P.Q = 0.25 \\ E = 0.05 \\ k = 2 \end{matrix}$$

$$n = \frac{0.25 * 346}{(346 - 1) (0.05)^2 + 0.25} \quad 2^2$$

$$n = \frac{86.5}{345 * 0.000625 + 0.25}$$

$$n = \frac{86.5}{0.215625 + 0.25}$$

$$n = \frac{88.25}{0.465625}$$

$$n = 189.53$$

$$n = 190 \quad (\text{muestra de estrato socios})$$

## **9. ESQUEMA DE CONTENIDOS**

### **INTRODUCCIÓN**

### **CAPÍTULO I**

#### **FACTIBILIDAD DE IMPLEMENTAR UN SISTEMA CONTABLE INFORMÁTICO.**

#### **1. El Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.**

1.1. Antecedentes

1.2. Objetivos

1.3. Finalidades

1.4. La sociedad de Choferes Profesionales de Pujilí.

1.5 El Departamento de Contabilidad

1.6. El movimiento económico sindical

1.7. El manejo de la contabilidad, hoy.

#### **2. Fundamentación Teórica del Sistema Contable.**

2.1. El Sistema Contable.

2.2 .La Contabilidad de Caja versus la Contabilidad en Valores  
Devengados.

2.3. Estructura de un Sistema Contable.

2.4. Objetivos de la Información Contable.

2.5. Paquete Informático para la Contabilidad.

## **CAPÍTULO II**

### **PRESENTACIÓN ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS DEL MANEJO DE CONTABILIDAD EN EL SINDICATO DE CHOFERES PROFESIONALES DE PUJILI**

- 2.1 Análisis de la información entregada por los directivos.
- 2.2 Análisis de la información entregada por la Comisión Fiscalizadora
- 2.3 Análisis de la información entregada por los socios.
- 2.4 Análisis de la información entregada por los funcionarios del  
Departamento de Contabilidad.
- 2.5 Comprobación de la Hipótesis.

## **CAPÍTULO III**

### **APLICACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE INFORMÁTICO PARA EL BUEN DESARROLLO DEL SINDICATO.**

- Presentación
- Objetivos
- Justificación
- Impacto
- Desarrollo

### **CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

### **BIBLIOGRAFÍA**

### **ANEXOS.**



## 10. RECURSOS

### HUMANOS

GRUPO DE INVESTIGACIÓN:

ACURIO VIZUETE FERNANDA ARACELI

ZAPATA PANCHI ROCIO DEL PILAR

DIRECTOR DE TESIS:

Lic. Jaime W. Toro Rubio

### TÉCNICAS

- Manuales
- Reglamentos
- Guías
- Catálogos.
- Paquetes Informáticos

### MATERIALES Y PRESUPUESTO

- Útiles de Escritorio	38.00
- Compras de Bibliografía	130.00
- Transporte	40.00
- Elaboración y reproducción	90.00
- Transcripción de la Tesis	95.00
- Reproducción y ejemplares	150.00
- Derechos y aranceles	140.00
- Imprevistos (10%)	68.00
	<hr/>
TOTAL:	\$ 751.00

# BIBLIOGRAFÍA

## BIBLIOGRAFIA CITADA.

- AJ, Asesoría y Computación, 2002, pp. 9
- AMERICA, Corporación, Paquete Informático Mónica, 2000, pp. 1
- ENRIQUEZ, Ramiro, Revista N. 1 Chofer Pujilense, Pujilí 2001, pp.1
- MONGE, Luis A. Revista N.1 Chofer Pujilense, Pujilí 2001, pp.11
- SINDICATO de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí, Estatuto Reformado, 2000, pp.4,5,6

## BIBLIOGRAFIA CONSULTADA

- AGUIRRE, Juan M, Contabilidad General 1, Editorial Cultura de Ediciones S.A, España, 2002.
- BERNSTEIN, Leopold, Analisis e Estados Financieros, Editorial IRWIN, Colombia, 1996.
- BIBLIOTECA"UTEHA" de Contabilidad Superior.
- BOTER, F. SERRA, J., Tratado de contabilidad, Editorial Juventud , Barcelona, 1976.
- GOXENS, Antonio, Biblioteca Práctica de Contabilidad, Editorial Océano, Barcelona, 1990.
- HARGADON, Bernard, Prinipios de Contabilidad, Editorial Norma, 1990.
- LEY ORGANICA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTROL LOAFIC, Corporación de Estudios y Publicaciones, Ecuador, 2001.

- NARANJO, Marcelo y NARANJO, Joselito, Contabilidad Comercial y de Servicios, Editorial Don Bosco, Quito, Nueva Edición.
- NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD- NEC, Corporación de Estudios y Publicaciones, Ecuador, 2000
- PYLE, White Larson, Principios Fundamentales de Contabilidad, Editorial Cía. Continental S. A, México, 1991
- ROJAS, Demóstenes, ABC de la Contabilidad, Editorial Presencia Ltda. Santa Fe de Bogota 1992.
- SINDICATO DE CHOFERES PROFESIONALES DEL CANTÓN PUJILÍ, Revista N 1 Pujilí, 2001
- STANLEY, B. Trenicky SAXE, Emanuel, Principios de Contabilidad Teórica y Practica, Editorial Diana S. A. , México, 1990.
- SUPERINTENDENCIA DE BANCOS, (ECUADOR), Seminario de Contabilidad de Instituciones Financieras, Editorial Superintendencia, Quito, 1990

# *AGRADECIMIENTO*

Nuestro agradecimiento más profundo a la Universidad  
Técnica de Cotopaxi, al Sindicato de Choferes  
Profesionales del Cantón Pujilí y de manera especial a  
nuestro Director de Tesis Lic. Jaime Toro Rubio,  
quienes dieron todo de sí para guiarnos en la  
búsqueda de superación personal, profesional e  
institucional.

Nuestro agradecimiento a aquellas personas que nos  
brindaron su valiosa colaboración en la elaboración de  
este trabajo de investigación y fueron parte  
motivacional en el desarrollo del mismo. Su apoyo le  
dio profundidad y extensión al contenido, además de  
enriquecer nuestro acervo cultural.

## *DEDICATORIA*

La investigación desarrollada representa el sacrificio y esfuerzo propio, que nos permitió superarnos personal y profesionalmente, para poner los conocimientos a servicio de la sociedad, defender la verdad y la razón y actuar con libertad, solidaridad y justicia.

Dedicamos a nuestros padres, hermanos y familiares quienes con su apoyo moral, económico nos ayudaron a cumplir con nuestra meta, que sepan que todo el esfuerzo entregado no termina aquí, sino en el comportamiento diario de la vida.



## **RESUMEN**

Nuestra investigación realizada en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí reúne información para implementar un Paquete Contable Informática.

El análisis y aplicación de los instrumentos de I evaluación tales como encuestas y entrevistas nos permitieron determinar las necesidades que existe en mencionada institución de manera especial en el Departamento de Contabilidad el mismo que requiere de un Paquete Contable Informático para que la información entregada a los socios sea rápida y eficiente.

El Capítulo I de la Tesis contiene la Fundamentación Teórica del Sistema Contable y la Caracterización del Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí para identificar la factibilidad de Implementar el Sistema Contable Informático.

En el Capítulo II se presenta los resultados de la investigación de campo realizada mediante encuestas, entrevistas y análisis documental.

El Capítulo III contiene la práctica contable con el Paquete Contable Informático TMAX que ha sido implementado en la institución.

## **ABSTRACT**

Our investigation that was made at the Sindicato de Choferes Profesionales de Pujilí collects information to implement an information technology accountant package.

The analysis and application of the evaluation instruments like inquiries, interviews allow us determine the necessities that exist in this Institution specifically in the accounting department, because this requires of an information technology accountant package, and in this way the information that is given to the members will be fast and efficient.

The first chapter from the thesis has theoretic basis from the accounting system and the characterization of the Sindicato de Choferes Profesionales de Pujilí to identify the feasibility of implement this information technology accountant system.

In the second chapter we present the results of the field made through inquiries, interviews and documentary analysis.

The third chapter has the practical accountant with the information technology accountant package TMAX that was implemented in this Institution.

# INDICE

	PAG.
Carátula.....	
Informe del Director de Tesis.....	
Autoras Responsables.....	
Proyecto.....	
Agradecimiento.....	
Dedicatoria.....	
Resumen.....	
Abstract.....	
Índice.....	
Introducción.....	1

## CAPÍTULO I

### FACTIBILIDAD DE IMPLEMENTAR UN SISTEMA CONTABLE INFORMÁTICO.

Antecedentes.....	3
Objetivos.....	5
Finalidades.....	5
La sociedad de Choferes Profesionales de Pujilí.....	7
El Departamento de Contabilidad.....	10
Movimiento Económico Sindical.....	11
El manejo de la Contabilidad, Hoy.....	14
El Sistema Contable.....	16
La Contabilidad de Caja versus la Contabilidad de Valores Devengados	25

Estructura de un Sistema Contable.....	26
Objetivos de la Información Contable.....	31
Paquete Informático para la Contabilidad.....	32

## **CAPÍTULO II**

### **PRESENTACIÓN ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS DEL MANEJO DE LA CONTABILIDAD EN EL SINDICATO DE CHOFERES PROFESIONALES DE PUJILÍ.**

Análisis de la Información entregada por los directivos.....	38
Análisis de la Información entregada por la Comisión Fiscalizadora.....	49
Análisis de la Información entregada por los Socios.....	61
Análisis de la Información entregada por los Funcionarios del Departamento de Contabilidad.....	69
Comprobación de Hipótesis.....	73

## **CAPÍTULO III**

### **APLICACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE INFORMÁTICO PARA EL BUEN DESARROLLO DEL SINDICATO.**

Presentación.....	77
Objetivos.....	78
Justificación.....	78
Impacto.....	79
Desarrollo.....	79
Conclusiones.....	179
Recomendaciones.....	180
Bibliografía.....	181
Anexos.....	183

## INTRODUCCIÓN

La presente investigación: Implementación de un Paquete Contable Informático en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí con el fin de contribuir con el adelanto de la institución para que permita mejorar el adelanto en el Departamento de Contabilidad en mencionada Institución.

Con la importancia que se debe dar a un Paquete Contable Informático se ha tomado la decisión de Implementar en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí el Paquete Informático TMAX, ya que este paquete permitirá dar a conocer toda la información contable que se requiera en forma automática.

Debemos destacar que la implementación de este paquete contable facilitará el desempeño de las personas encargadas del Departamento de Contabilidad ya que se trabajara solo con el paquete y por medio del mismo se entregará toda la información necesaria por medio de un computador y no manualmente.

En miras a todo ello y preocupados por el mejor desempeño del Departamento de Contabilidad ambicionamos la implementación de éste paquete para cumplir con lo propuesto y contribuir con el mejoramiento en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.

Los objetivos planteados al inicio de la investigación fueron los siguientes:

Implementar un Sistema Contable Informático en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí para optimizar el manejo de los recursos financieros de la entidad.

Identificar los Paquetes Informáticos Contables más conocidos para el manejo de la Contabilidad.

Determinar la situación actual del Sistema Contable en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.

Aplicar un Sistema Informático adecuado en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.

Para conocer la realidad del manejo de la Contabilidad en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí se recogió la información de la siguiente población:

<b>Comité Ejecutivo</b>	<b>7</b>
<b>Comisión Fiscalizadora</b>	<b>5</b>
<b>Departamento de Contabilidad</b>	<b>2</b>
<b>Socios</b>	<b>346</b>

La metodología empleada para el desarrollo de la investigación se basa en los métodos: Científico, Hipotético –Deductivo, Descriptivo, Analítico – Sintético. Las técnicas utilizadas son: Lectura Científica, Entrevista, Encuesta y Observación.

El informe de Investigación se encuentra estructurado en tres capítulos, que partiendo de la Fundamentación Teórica la investigación de campo, concluye en un aporte práctico al implementar el Paquete Contable Informático TMAX con los datos de las transacciones realizadas en el último trimestre del año 2003.

## CAPÍTULO I

### FACTIBILIDAD DE IMPLEMENTAR UN SISTEMA CONTABLE INFORMÁTICO.

#### 1. El Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.

##### 1.1 Antecedentes.

A inicios del mes de marzo de 1976 a nacido la idea, en varios socios de transformar la Sociedad de Choferes de Pujilí en Sindicato.

Según MONGE; Luis “Se recogió información de los pasos a seguir para que en Cotopaxi también existiera el Sindicato Cantonal. Una vez recogido una gran cantidad de datos se ha convocado a la Asamblea General de la Asociación de Choferes Profesionales de Pujilí para el día 23 de marzo de 1976.” (*Revista Pujilense N. 1, Pujilí, 2001, pp. 11*). A dicha reunión han asistido los señores: Luis A. Monge, Heriberto Jácome, Jorge Cajiao, Alfredo Riera, Alfonso Enríquez Aurelio Chancusi, Rafael Carvajal, Luis Carvajal, Filoteo Enríquez, Ángel Monge.

En esa Asamblea, después de conocer las gestiones realizadas, por unanimidad han resuelto transformar la Sociedad en Sindicato, para lo cual la Asamblea autorizó efectuar todos los trámites necesarios y, además mediante inventario pasen al Sindicato.

Esta idea obtuvo el éxito deseado, entre otros aspectos, porque se contó con el apoyo incondicional y decidido de los socios: Manuel Ochoa, y Don Arturo Jaramillo, Licenciado en Derecho, Quienes ayudaron en la gestión hasta alcanzar la aprobación del primer Estatuto y del Acuerdo Ministerial.

Con la asistencia de cincuenta y cuatro socios, el 10 de abril de 1976, se realizó la primera Asamblea Constitutiva, en la que se eligió al primer Comité Ejecutivo del Sindicato de Choferes Profesionales de Pujilí, integrado por los siguientes socios.

### **PRINCIPALES**

Secretario General	Luis Alberto Monge
Secretario de Economía	Manual Ochoa
Secretario de Actas y Comunicación	Mesias León
Secretario de Organización y Disciplina	Rafael Calvopiña
Secretario de Defensa Jurídica	Arturo Amores
Secretario de Educación y Deportes	Avelino Monge
Secretario de Relaciones y Vialidad	Héctor Enríquez

### **SUPLENTE**

Rafael Calvopiña, José Vallejo, Ángel Monge, Luis Espinosa, José Monge, Jaime Bonilla y Carlos Herrera.

El día Sábado 1 de mayo de 1976, se ha llevado a cabo la inauguración del Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí en la sala del Ilustre Municipio, precedida por el socio Luis Alberto Monge Herrera, primer Secretario General, además se contó con la solemne presencia de autoridades de la provincia. Este acto tuvo gran acogida por parte de la ciudadanía.

En uno de los puntos del programa especial de inauguración, constó la lectura del Derecho de Constitución del Sindicato de Choferes Profesionales, cuya personería jurídica fue reconocida por el Ministerio de Trabajo el 23 de abril de 1976, en el registro 04, folio 10, número 161, de la Dirección General de Trabajo.

Según MONGE; Luis “Es así que nació el Sindicato que comenzó dado sus primeros pasos a nivel nacional, al participar por primera vez en la Convención de Sindicatos Cantónales en la ciudad de Otavalo”. (*Revista Pujilense N.1, Pujilf, 2001, pp.11*).

## **1.2 Objetivos.**

- Agrupar a todos los Choferes Profesionales del cantón que quieran sindicalizarse.
- Alcanzar servicios sociales para el beneficio de los Choferes sindicalizados.
- Brindar ayuda moral y social para los afiliados que lo requieran.
- Mantener la unidad respetando siempre los deberes, derechos de cada socio.
- Participar en eventos sociales, deportivos y culturales exaltando siempre el nombre de la institución.
- Planificar cursos seminarios u otros eventos para conseguir óptimos resultados para mejorar las Relaciones Humanas.
- Dar a conocer las leyes, reglamentos y normas tanto laborales, cooperativas, tránsito y transporte para el beneficio de la institución.
- Capacitar a los alumnos de la Escuela de Choferes para obtener buenos profesionales.
- Distribuir equitativamente las utilidades a sus socios.

## **1.3 Finalidades.**

- Según ESTATUTO, Reformado “Agrupar en su seno a todos los Choferes Profesionales domiciliados y residentes en la jurisdicción cantonal y que soliciten sindicalizarse.
- Velar por la defensa común de los derechos consignados en la Legislación Laboral vigente y más leyes sociales procurando reformas en beneficio de la clase.

- Procurar la unidad clásica, respetando el derecho, el principio de autoridad y cumpliendo obligaciones, deberes sindicales y ciudadanos.
- Elevar el nivel cultural, social, profesional, y económico de los asociados.
- Fomentar el conocimiento y práctica de los principios sindicales y cooperativos entre los asociados.
- Prestar ayuda moral y social a los afiliados activos y jubilados cuando lo requieran.
- Difundir por todos los medios disponibles las leyes, reglamentos y normas laborales, cooperativas, tránsito y transporte.
- Establecer servicios sociales para beneficio de los Choferes sindicalizados, tales como.
  - \_ Caja de accidentes
  - \_ Asesoría jurídica
  - \_ Vivienda
  - \_ Taller Automotriz
  - \_ Asistencia medica
  - \_ Gasolinera y almacenes
  - \_ Comisariato
  - \_ Protección por vejez e invalidez
  - \_ Mortuorio y otras de acuerdo a las disponibilidades económicas de la entidad.
- Organizar cursos, seminarios u otros eventos para elevar el conocimiento de los afiliados, aspirando a otorgar y conseguir becas de mejoramiento profesional dentro o fuera del país.
- Participar en acontecimientos cívicos, deportivos y culturales dentro y fuera del cantón, exaltando siempre la dignidad clasista.
- Colaborar eficientemente con las matrices nacionales
- Solidarizarse con las organizaciones de trabajadores del país y el mundo, en los movimientos clasistas por un futuro mejor.
- Mantener y mejorar la Escuela de Capacitación de Choferes Profesionales bajo el cumplimiento de las disposiciones legales.

- Colaborar con el Gobierno local, seccional y nacional en la ejecución de obras que beneficien a la clase, el cantón, la provincia y el país.
- Realizar todo acto lícito y de provecho para los compañeros Choferes Profesionales, sus hogares y la sociedad. "(Estatuto, Pujilí, 2000, pp. 4,5,6)

#### **1.4 La Sociedad de Choferes Profesionales de Pujilí**

Evidentemente que la historia, lo dijo Marx, no es más que la sucesión de las distintas generaciones de la que explota los materiales capitales y fuerza de producción que le han sido entregados por todas las precedentes. Refiriéndose a la Sociedad de Choferes Profesionales de Pujilí, diría que esta hizo su propia historia y que, en la sucesión de las distintas generaciones, se fecundó y alcanzó los más altos objetivos, en un tiempo y espacio complicados por el progreso que crece en forma tremendamente acelerada.

Según ENRIQUEZ, Ramiro "Con la llegada de los primeros automotores a nuestra provincia, como lógica consecuencia, se han formado los primeros conductores profesionales, allá por el año cuarenta del siglo pasado."(*Revista Pujilense N.1, Pujilí, 2001, pp. 5*)

Ellos han soportado, al igual que las grandes mayorías nacionales, situaciones difíciles en la vida y en el trabajo. En efecto, este sector se encontró desprotegido en todo aspecto, sus necesidades crecieron y se multiplicaron. Este problema social obliga a los seres humanos a reclamar mejores condiciones de vida. Por consiguiente la escala de aspiraciones es infinita, como es la perspectiva de la Clase del Volante así lo entendieron aquellos virtuosos Choferes Profesionales y orientaron su accionar hacia la conquista de beneficios para su clase.

La gratitud es una virtud incomparable cuando es sincera, por eso es imprescindible recordar a los notabilísimos visionarios del volante que

no escatimaron esfuerzo, ni sacrificio hasta conseguir la formación de la Sociedad de Choferes de este libérrimo terruño: Héctor Enríquez, quien fuera su primer presidente, Pedro Jácome, Avelino Monje, Alfonso Enríquez, Bernabé Toro, Rafael Calvopiña, Alfredo Riera, Jorge Riera, Absalón Tovar, Ricardo Orbea, Filoteo Enríquez, Luis Bolaños, César Loza, Neptalí Váscquez, Rafael Jácome, José Vivanco, Mario Hidalgo, José Jiménez, Jorge Jiménez, José Duran, Ángel Arroyo, entre otros quienes vencieron toda clase de dificultades y vicisitudes se reunían en sus propios hogares especialmente en la casa de don Jorge Riera para planificar y llevar adelante sus acciones, y fundamentalmente defender su derecho de trabajo.

Así lograron legalizar el servicio de transporte de pasajeros y carga especialmente de camiones en las siguientes rutas Pujilí hasta: Latacunga, Saquisilí, Angamarca, Chugchilán de Moreta, Guangaje, Tigua, Zumbahua, Pilaló, San Antonio, etc.

Una vez consolidada la organización, en 1951 se construyó la primera obra material: el mausoleo en el cementerio municipal para que allí descansan los restos de los socios que fallecieron. Mas adelante gracias a las gestiones que realizaron sus presidentes, han conseguido del Ilustre Municipio la donación de un terreno ubicado junto al Normal Rural Belisario Quevedo, hoy IPED, en la Avenida Velasco Ibarra y Morales actualmente predios de la Escuela Dr. Pablo Herrera, en la cual depositaron los primeros materiales de construcción para edificar la sede social; pero luego de poco tiempo y de mutuo acuerdo con el Municipio de la ciudad, se cambió el mencionado terreno por una casa de propiedad municipal, la misma que había sido embargada al Sr. José Peñaherrera, ubicada en las calles García Moreno y Rocafuerte en el casco colonial de nuestra hermosa ciudad, y que al transcurso de los años se convertiría en sede Sindical.

Según ENRIQUEZ; Ramiro “El 24 de febrero de 1958 realizaron las festividades de aniversario de su fundación y uno de sus actos sobresalientes fue la elección de la primera reina, recayendo dicha dignidad en la señorita Pujilense Rosario Ramírez Rivadeneira.

Con el paso inexorable del tiempo llegó 1957 y la institución contaba con 28 socios, los que decidieron realizar los gestiones y trámites pertinentes en el Ministerio de Previsión Social y Trabajo Para transformar la sociedad de Choferes Profesionales en Sindicato.” *(Revista Pujilense N. 1, Pujillí, 2001, pp. 5)*

En el mes de marzo de 1976 han ingresado nuevos socios sumándose en un total de 54 socios. El 23 de marzo de 1976 realizaron una asamblea de afiliados, la misma que fue la última de esta prodigiosa y gloriosa Sociedad, antes de transformarse en Sindicato.

De esta manera se aprobó que esta nueva organización conserve los símbolos de la sociedad, incluyendo un lema “**UNION Y FUERZA**”, el mismo que se lo ha puesto en práctica. Decidieron también que todas sus pertenencias pasaran a formar parte del inventario del naciente Sindicato.

Los socios firmaron el acta constitutiva en calidad de fundadores de la nueva organización clasista.

Debemos recordar siempre el célebre pensamiento de José Ingenieros: “El primer mandatario de la ley humana es aprender a pensar; el segundo es hacer todo lo que se ha pensado. Así ocurre con los genios: viven todo el ideal que piensan, sin detenerse por la incomprensión de los demás, sin perder tiempo en discutirlo con los que no han pensado”.

## **1.5 El Departamento de Contabilidad.**

En la actualidad el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí cuenta con un departamento de Contabilidad el cual está dirigido por un Contador Público Autorizado y un Contador bachiller los cuales cumplen las siguientes funciones.

### **Funciones Específicas del Personal de Contabilidad**

Según GUERRERO; Elizabeth “Es necesario que toda empresa, independientemente de su actividad económica determine las responsabilidades específicas del personal de contabilidad.”(*Diseño de un Sistema Contable, Ecuador, 2002, pp. 63, 64*)

La contabilidad del Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí en la actualidad se encuentra bajo la responsabilidad de las siguientes personas: Contador. Auxiliar

### **Funciones del Contador.**

- Implantar y mantener el sistema de contabilidad general conforme a su diseño.
- Tener los registros contables de la institución organizados.
- Registrar las operaciones contables y confrontarlas de acuerdo con el plan de cuentas definido.
- Mantener el archivo contable con la documentación sustentatoria y las debidas protecciones.
- Control contable de la bodega de la institución.
- Definir el control interno previo a la realización de gastos.
- Mantener al día en el pago de impuestos y obligaciones tributarias.
- Elaborar roles de pago
- Liquidar al personal en caso de renuncia.
- Preparar Estados Financieros y demás informes, para que sean revisados y aprobados por la Asamblea.

### **Funciones del Auxiliar de Contabilidad**

- Llevar el libro bancos.
- Realizar la conciliación bancaria
- Elaborar los reportes de ventas.
- Realizar periódicamente los inventarios.
- Mantener al día las cuentas por cobrar y por pagar.
- Elaborar las retenciones en la fuente inmediatamente de recibido la factura.
- Control de kardex de inventarios.
- Cobrar a los socios.

En la actualidad todo contador público y contador bachiller debe estar inscrito en el Registro Nacional de Contadores para obtener la licencia profesional anual que autorice ejercer su profesión.

Al igual que todo contador debe poner en práctica: integridad, objetividad, independencia, confidencialidad, normas técnicas, capacidad profesional ya que estas características forman parte de la ética profesional manteniendo un adecuado nivel de competencia que le capacite para efectuar su trabajo con conciencia.

### **1.6 Movimiento Económico Sindical**

La segunda institución económicamente activa de la ciudad de Pujilí, empezó a vivir con cuotas de sus socios fundadores y cuotas de nuevos ingresos, con mensualidades fijadas en doscientos diez sucres respectivamente.

Se encaminaron gestiones hacia el Sindicato de Choferes Profesionales de Cotopaxi, con el fin de alcanzar una asignación de cien mil sucres para iniciar la construcción de la Sede Sindical, la misma que no se hizo efectiva.

En el año de 1978, la institución contó con un capital de seis mil trescientos noventa y ocho sucres con cincuenta centavos .La Federación de Choferes Profesionales del Ecuador, incrementó al Sindicato de Cotopaxi veinte brevets por ciclo, cuyos valores fueron entregados al Sindicato de Choferes de Pujilí para destinarlos a la construcción de la primera planta de la cede sindical de Pujilí ubicada en el parque central de la ciudad.

Según VACA, Antonio “A inicios de 1980 el Sindicato de Choferes de Pujilí contó con un capital de trece mil setecientos setenta y ocho sucres con cincuenta centavos y se fijó como cuotas de ingreso de nuevos socios la cantidad de quinientos sucres.”(*Revista Pujilense N.1, Pujill, 2001, pp. 19*).

En movimiento del mismo año, se concretaron las gestiones encaminadas para la creación de la Escuela de Capacitación, en la convención realizada en Santa Cruz, Galápagos, como un medio de obtener ingresos económicos para la institución.

Con el funcionamiento de la Escuela de Capacitación empezaron a ingresar fondos económicos y al término de la primera promoción, luego de realizar diversas obras, la caja sindical se capitalizó en tres millones cuatrocientos cincuenta y cinco mil trescientos veinte y cinco sucres con cincuenta centavos.

A medida que el tiempo transcurría, en su turno cada administración buscó mayores ingresos económicos para fortalecer la economía Sindical; es así como se logro la instalación de la Estación de Servicios “Gasolinera del Sindicato de Choferes Profesionales de Pujilí”, Constituyéndose en la generadora de ingresos más sólidos para la institución.

Salvando dificultades por el indebido uso de los dineros, ocurridos en una u otra administración, el movimiento económico sigue avanzando con pasos firmes hasta llegar a los últimos tiempos en los que se a solidificado e incrementado en base al ingreso de los siguientes rubros: alumnos de la Escuela de Capacitación, por concepto de comercialización de combustibles y lubricantes, arriendo de locales, servicio de funeraria, cuotas ordinaria de socios, ingreso de los bancos, etc. Logrando capitalizar hasta el 31 de diciembre del año 2000 la cantidad de 24.323.83 USD actualmente se encuentran depositados en dos cuentas corrientes denominándose caja sindical y caja gasolinera.

Según VACA. Antonio, "Todos los movimientos económicos son auditados por la Comisión Fiscalizadora, cuyos informes se aprueban semestralmente por la Asamblea General de socios.

De acuerdo al crecimiento económico, la institución trabaja con un departamento contable en la planta matriz Sindical.

Los dineros son sometidos a un presupuesto anual para un manejo técnico y transparente, previamente aprobado por la Asamblea General y ejecutado por el comité Ejecutivo durante el año económico."(*Revista Pujilense N. 1, Pujill, 2001, pp. 19*)

El presupuesto para el ejercicio económico del año 2001, asciende a la suma de noventa y dos mil cuatrocientos dólares, financiados con los rubros de ingresos descritos destinados a:

Gastos de Administración	47%
Defensa de clase	1%
Ayuda Social	18%
Capitalización	3 %
Inversiones	30%
Imprevistos	1%

Porcentajes que están estipulados de acuerdo al Estatuto Reformado.

## **1.7 El Manejo de la Contabilidad, Hoy.**

De acuerdo al crecimiento económico, el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí trabaja con un departamento Contable en la planta matriz sindical.

La contabilidad que hoy en día se lleva es de forma manual es decir que se utiliza papel y lápiz para realizar rayados tales como: libro diario, mayores; la misma que ocasiona pérdida de tiempo.

Por esta razón es necesario que en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí cuente con un Sistema Contable Informático el cual será útil, confiable y de fácil comprobación.

Según MORENO, José “El manejo de la Contabilidad hoy es la parte integrante de la administración financiera del Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí, que comprende todo el proceso de todas las operaciones financieras, desde el origen de las transacciones, su registro, clasificación, resumen, control, evaluación, información, hasta la fase de interpretación de los resultados, mediante la aplicación de las Normas Ecuatorianas Contables, la adhesión en las políticas y manuales de procedimientos contables , establecidos y diseñados para satisfacer las necesidades del control interno contable e información financiera de los diferentes niveles organizativos del Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.” *(Entrevista, 20-06-2003)*

El manejo de la contabilidad hoy se basa en:

Procedimiento pago a Proveedores.

### **Caja**

1. Recibe del proveedor facturas para su revisión
2. Elabora un contra- recibo en duplicado

3. Anota datos de las facturas para su control.
4. Entrega el original del contra - recibo al proveedor.
5. Presenta a la secretaria de finanzas para su autorización las facturas de los proveedores.
6. Elabora una relación de cheques a preparar con base en las facturas.
7. Envía las facturas y contra - recibos a Contabilidad.

#### **Departamento de Contabilidad.**

8. Realiza la contabilización correspondiente con base a las facturas.
9. Envía los facturas y contra - recibos al departamento de contabilidad.

#### **Caja.**

10. Programa el pago de las facturas.
11. Elabora cheques con base en el vencimiento de las facturas.
12. Presenta los cheque a secretaria de finanzas para obtener firmas de autorización.

#### **NOTA:**

Para proveedores esporádicos se aplica el mismo procedimiento, con la diferencia que los proveedores esperan por el cheque.

13. Recibe del proveedor original del contra- recibo
14. Obtiene firma de recibido del proveedor en las pólizas – cheques.
15. Entrega el cheque correspondiente al proveedor.
16. Envía las facturas junto con el original de los pólizas – cheques al departamento de contabilidad.
17. Archiva los duplicados de las pólizas – cheques en orden numérico.

El ordenamiento de un conjunto de cuentas en los libros principales de contabilidad (diario y mayor) que engloba las clasificaciones que luego estructuran los Estados Financieros, así como de las cuentas netamente analíticas, cuyo manejo se realiza a través de libros auxiliares, sub. – diarios, sub. - mayores, planillas o cuadros analíticos, tomando en cuenta la naturaleza de las operaciones de la organización, la importancia y funciones de la entidad.

El plan de cuentas es adecuado al Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí y a los objetivos que se persiguen, de tal manera que no solamente responde a las necesidades en función contable, sino también a los requerimientos de la dirección y control.

Después de todo lo realizado se da inicio a la elaboración de informes financieros periódicos, oportunos y específicos que ayudan e inclusive incentivan la iniciativa gerencial, en procura de que cada directivo, supervisor o jefe departamental disponga únicamente de aquella información relacionada con sus funciones y como medio de medición de la ejecución frente a los resultados esperados, planeamiento de acciones futuras y toma de decisiones adecuadas y oportunas.

## **2. Fundamentación Teórica del Sistema Contable**

### **2.1 El Sistema Contable**

Según CASHIN, James “Conjunto de formas, registros, reportes, procedimientos utilizados por un negocio para contabilizar sus transacciones y generar información financiera. Un sistema contable comprende los métodos, y recursos utilizados por una entidad, para seguir la huella de las actividades financieras y resumidas de forma útil para quien toma las decisiones.”(*Contabilidad General, España, 2001, pp.231*)

Es un proceso de las operaciones financieras, desde el inicio de las transacciones, su identificación, análisis , clasificación, registro, control y evaluación hasta la presentación de la información financiera, mediante la aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, la adhesión de políticas y manuales de procedimientos contables, establecidos y diseñados para satisfacer las necesidades de control interno contable administrativo.

El Sistema Contable es uno de los elementos centrales del SIC (Sistema Interno Contable) de una institución de microfinanzas, el otro elemento es el sistema de manejo de la cartera de créditos.

### **Sistema Contable**

Numerosas directivas contables y normas rigen el registro y el reporte de las transacciones. Las transacciones y los libros contables son parte de un vasto y complejo sistema utilizado para el control de los fondos y para el registro de las fuentes y uso de los mismos. En este Sistema los contadores son los responsables de presentar el movimiento de los fondos de la institución. Ellos registran como se reciben y usan los fondos y determinan cuales recursos son utilizados para producir o distribuir los bienes y servicios correspondientes. Para poder llevar a cabo esta tarea ellos necesitan de un plan (o listado) de cuentas.

De manera similar a la estructura de una base de datos, el plan de cuentas, proporciona a los contadores una estructura para registrar las transacciones en cuentas y libros diferentes. También determina lo que aparecerá en los Estados Financieros. En general el plan de cuentas identifica a cada cuenta por:

- Un número de cuenta
- Una descripción – por ejemplo, “Cuenta Corriente del Banco de la Nación” o “Sueldos devengados personal de la oficina principal”.

- El tipo de cuenta, como las cuenta de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos. Por ejemplo, una cuenta bancaria es categorizada como un activo y los sueldos como un gasto.

Para una institución de microfinanzas el Sistema Contable puede ser uno simple y manual basado en la utilización del libro diario (donde las transacciones se registran cronológicamente como débitos y como créditos), del mayor general (donde la actividad descrita en el libro diario se resume por número de cuenta) y de otros registros que se requieren para administrar el negocio, así como los registros de compras pagos, ventas, facturación y las planillas de remuneraciones del personal. (Debido el costo que representa mantener múltiples registros contables en forma manual, las instituciones por lo general no preparan todos estos registros).

Un registro de contabilidad generalmente incluirá como mínimo lo siguiente:

- Plan de Cuentas
- Libro Diario
- Mayor General
- Mayores Auxiliares (Cuentas por Cobrar, Inventarios, Activos fijos )
- Reporte de Transacciones Contables
- Estados Financieros

Según HARGADON, Bernard “Un sistema de contabilidad computarizado registra los asientos de las transacciones realizadas directamente al mayor general. Reemplaza diversos registros manuales por medio de una función de interrogación produciendo reportes de acuerdo con las necesidades de la institución.”(*Principios de Contabilidad, 1990, pp. 8*)

### **Importancia del Sistema Contable**

Según Guangasi, Rosa “El sistema contable es importante porque comprende todo el proceso de las operaciones de carácter financiero, desde el momento que se produce las transacciones, su clasificación, registro, resumen, control, evaluación e información hasta llegar a la interpretación misma de los resultados obtenidos a través de la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, además comprende el cumplimiento de las políticas contables establecidas para satisfacer las necesidades del control interno e información financiera de los diferentes niveles.”(*Diseño de un Sistema Contable y Administrativo, Ecuador, 1998, pp. 48*)

### **Características del Sistema Contable**

Las empresas utilizan sistemas para el procesamiento de la información generadas por todas sus operaciones, su principal función es ayudar a soportar decisiones gerenciales de la empresa para guiar las operaciones y cumplir con los objetivos de la misma.

Según ESPINOZA, Verónica “Alrededor del sistema contable giran todos los demás sistemas, es necesario identificar las relaciones entre los sistemas administrativos que operan en la empresa y el sistema contable propiamente dicho, al final de todos los procesos, el sistema contable resume los movimientos que tengan los demás, aquí podemos encontrar la primera forma de comunicación entre esos sistemas.”(*Diseño de un Sistema Contable, Ecuador, 2003, pp. 46,47*)

Entre las principales características de los sistemas tenemos:

- Elimina redundancia de la información que se presenta.
- Facilita acceso a los datos o información.
- Facilita la elaboración de informes.
- Consistencia en la actuación ante situaciones similares.
- Reglamentación de la actuación de los empleados.
- Seguridad en la eficiencia de todos los procesos.

## **Evolución de los Sistemas Contables**

Según ESPINOZA; Verónica "Para efectos de centrar nuestra atención en los sistemas operativos que manejan los negocios en las empresas, los sistemas han evolucionado de la siguiente forma:

- Sistema Manual.
- Sistema Mecánico.
- Sistema Electromecánico.
- Sistema Electrónico."(*Diseño de un Sistema Contable, Ecuador, 2003, pp.47.48.49*)

Cada uno de los sistemas nombrados, podremos identificar los conceptos analizados en la definición dada para los sistemas.

### **Sistema Manual.**

El sistema manual se realiza empleando para el efecto un lenguaje alfanumérico, lápiz o pluma sobre un documento y sirve de documentación fuente para generar otras operaciones, estos datos pasan a formar parte de la documentación histórica almacenada, mediante registros en archivos adecuados a ella.

Surge así, un planteamiento de dificultades y acceso, pues a pesar de ser bien llevada, este tipo de uso resulta problemático a medida que se incrementa la información, ya que siempre habrá posibilidades de error humano.

### **Sistema Mecánico**

Es éste un sistema mejor conformado, por la combinación de máquinas registradoras mecánicas como pueden ser: máquina de escribir, máquina sumadora, caja registradora.

La aplicación manual lo hace más eficaz, sin dejar de presentar dificultades, ya que la información vuelve a ser almacenada y controlada manualmente.

Puede haber excepciones en este tipo de información si se lleva en tarjetas perforadas, con lo que ya existe una mayor seguridad para identificarlas con otro tipo electromecánico en forma rápida, de tal suerte que la verificación y control de los mismos acelera gradualmente el proceso de trabajo.

### **Sistema Electromecánico.**

La aplicación de este sistema hace más rápida y confiable la información que se maneja.

El incremento en el volumen de operaciones disminuye el costo en la contratación de nuevo personal, ya que en la información mediante tarjetas perforadas se emplea una codificación que simplifica.

En la mayoría de los casos se utilizan equipos de registro unitario como son: máquinas perforadoras de tarjetas, clasificadoras de tarjetas, verificadoras. De aquí, el paso siguiente sería procesar la información pero también puede utilizar en ese estado, para la operación de volúmenes de datos en lapsos cortos.

Sin embargo, un inconveniente que presenta este sistema es el de no poder desarrollarlo en línea o proceso continuo, ya que es necesario sacar la información de la máquina en la que se halla para pasarlo a otra.

### **Sistema Electrónico**

Este sistema trabaja en base de grandes volúmenes y en forma continua, las operaciones que realiza no son en forma secuencial, ni pasan de una máquina a otra. Aquí se desarrolla un programa de antemano en el que se plantea la problemática que deberá seguirse. Una vez conformado el sistema, pasa a ser operado en un computador central que viene a hacer el corazón del propio sistema.

Aquí las operaciones previamente determinadas se llevan a cabo en proceso continuo, y a la vez sirven para generar otras, se toman decisiones según las alternativas que se presentan dentro de las operaciones, obteniéndose así información debidamente conformada y establecida de antemano.

### **Diseño de un sistema contable**

Según GUANGASI, Rosa “Delineamiento esquemático de los métodos y procedimientos a emplearse, así como de los documentos, libros, registro, custodia, archivos y el flujo de las transacciones y bienes financieros y de las operaciones administrativas de acuerdo a la naturaleza, condiciones y necesidades de información y de control de una determinada entidad u organismo, recogidos en un documento de carácter técnico y metódico que sirve de base de un sistema adecuado de información y control financiero.”(*Diseño de un Sistema Contable y Administrativo, Ecuador, 1998, pp. 46*)

Para el desarrollo de un adecuado diseño contable, es necesario que se consideren los siguientes pasos:

- Determinar la metodología a seguirse en el proceso de diseño e implementación.
- Esquemas prácticos basados en la claridad y sencillez para describir las operaciones y los requerimientos elementales y más urgentes que pueda tener una entidad.
- Flexibilidad en cuanto al volumen y complejidad actuales de la entidad a fin de proveer su crecimiento o modificaciones y consecuentemente, adopción de recursos y actividades para mejoras futuras.
- Adecuación de los procedimientos de registro sustentada en el mínimo posible de anotaciones, resúmenes o clasificaciones que eviten errores y la elevación de sus costos.

## Pasos para diseñar un sistema contable.

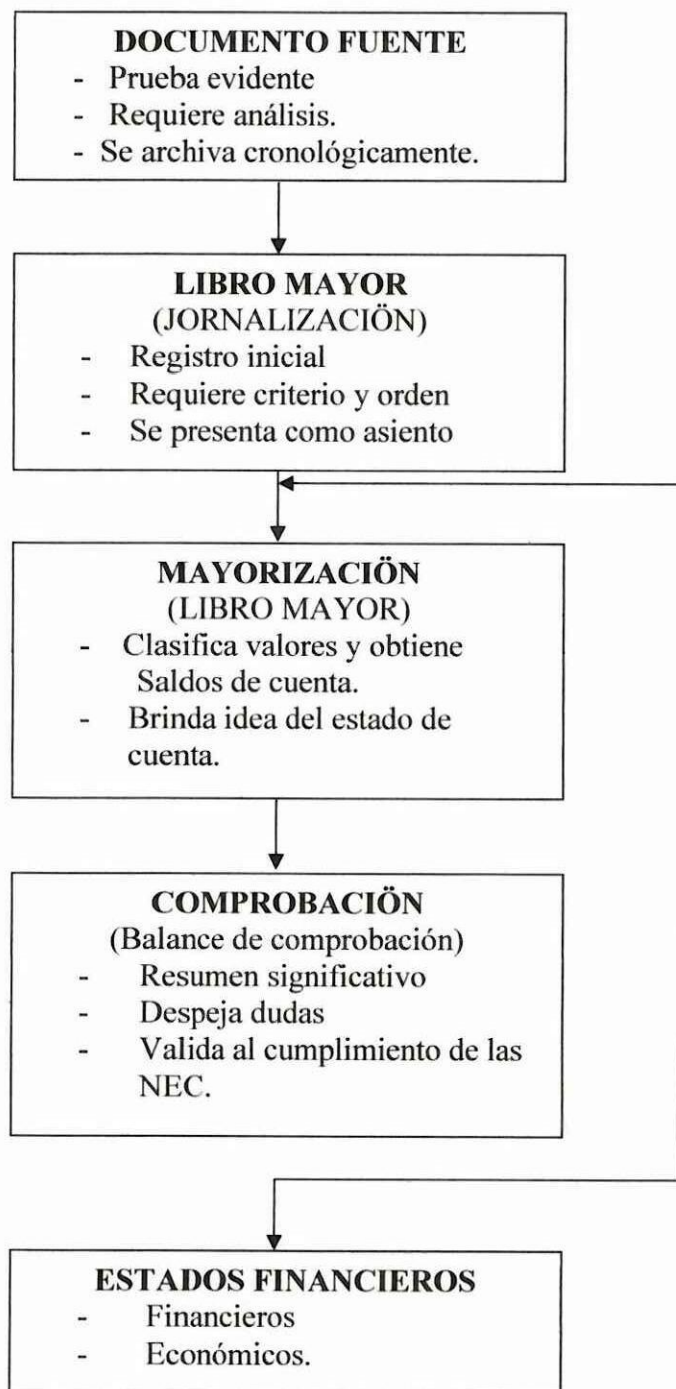
1. Fijación de las necesidades de información contable, periodicidad, distribución según los niveles de responsabilidad interna y externa y el diseño de la estructura básica de los estados financieros, considerados como el producto final del sistema.
2. Establecimiento documental de los procesos de autorización, ejecución, clasificación, registro inicial y resúmenes de la información contable.
3. Determinación y diseño de los formularios o formas, documentos fuentes de carácter y uso internos, tendientes a facilitar y posibilitar la clasificación, codificación, registros iniciales y resúmenes de todas y cada una de las transacciones u operaciones financieras.
4. Establecimiento de una organización apropiada para el flujo de información, desde su recepción hasta su procedimiento y salida de la información contable.

El sistema contable es el instrumento primordial que permite la acumulación de datos y provee procedimientos necesarios para alcanzar y procesar grandes volúmenes de información financiera, es decir nos permite el registro y análisis de los hechos, pues orienta el manejo de la información, la utilización de formularios y la presentación de resultados económicos en adhesión a las políticas y manuales de procedimientos diseñados para satisfacer las necesidades de control interno.

## Representación Gráfica del Sistema Contable

El sistema contable es la secuencia de las operaciones que se siguen para obtener los resultados deseados.

Representando al sistema contable tenemos



## **2.2 La Contabilidad de Caja Versus la Contabilidad en Valores Devengados**

Los sistemas contables que pueden utilizarse son diversos, la contabilidad de caja (donde los ingresos y los gastos son contabilizados al momento en que se produce una transferencia de efectivo), la contabilidad en valores devengados (donde los ingresos y los gastos se contabilizan al momento en que estos se incurren) y un sistema de contabilidad de caja modificado (Método híbrido donde la mayor parte de la contabilización se hace en base a la contabilidad de caja, pero ciertas cuentas seleccionadas se contabilizan en valores devengados).

Según JOZAR, Cristina “Todas las instituciones de microfinanzas deberán utilizar un sistema de contabilidad en valores devengados para los gastos importantes, como son el pago de beneficios sociales al personal y el interés por pagar sobre préstamos. De otra manera, los estados de resultados no reflejarán en forma precisa el flujo real de los ingresos y gastos.” (*cristinajozar Hotmail. com., pp. 23, 25-01-02/06-05-02*)

Resulta mucho más complejo contabilizar los intereses devengados por cobrar sobre los préstamos otorgados a los clientes. Para obtenerlos se calcularán a fin de mes o a fin de año los intereses adecuados pero aún no pagados. El interés no pagado se considera como ingreso para el período porque fue en este donde fue generado. Si un cliente efectúa un reembolso de un préstamo en el siguiente período, parte de ese pago se usará para pagar el interés devengado.

Los préstamos improductivos continuarán devengando intereses los cuales no serán recibidos nunca, pero continuarán inflando el ingreso reportado. Por lo tanto el interés devengado deberá ser clasificado por antigüedad, de la misma manera que los préstamos en mora: un porcentaje del ingreso vencido será castigado para obtener un

estimado más realista del ingreso para que la institución recibiera mensualmente. Numerosas instituciones dejan de acumular ingresos por intereses en préstamos en mora luego de un cierto número de días de retraso.

Si bien la contabilización de intereses devengados es una práctica común en las instituciones financieras comerciales, este proceso es complejo, en particular cuando están involucrados miles de préstamos.

Algunos programas sofisticados de contabilidad pueden calcular automáticamente el importe devengado, sino pueden contarse con este tipo de programa, las instituciones de microfinanzas deberían generalmente evitar la contabilización del interés devengado. En una institución estable, de crecimiento limitado cuyos clientes efectúan pagos frecuente (semestralmente o mensualmente), las diferencias entre la contabilidad de caja y la contabilidad en valores devengados no son significativos.

### **2.3 Estructura del Sistema Contable**

Según GUERRERO; Elizabeth “La estructura contable se refiere a aquellos elementos esenciales para generar información financiera con las especificaciones de calidad y eficiencia que demandan los usuarios. Entre los aspectos de infraestructura contable más relevantes, se encuentra la existencia de un adecuado SISTEMA DE CONTABILIDAD para el registro de operaciones, la definición de los métodos de trabajo más eficientes para organizar la función contable y la capacidad técnica del personal encargado de operar y desarrollar el sistema contable.” (*Diseño de un Sistema Contable, Ecuador, 2002, pp. 59*)

La contabilidad debe estar preparada para aportar ideas y mejorar los procedimientos de información. Su preparación, está basada en una



adecuada apertura mental para afrontar el cambio así como una buena dosis de creatividad, necesaria para promoverlo y hacerlo permanente.

Un sistema de información contable sigue un modelo básico y un sistema de control bien diseñado, ofreciendo así control, compatibilidad, flexibilidad y una relación aceptable de costo / beneficio.

Según JOZAR, Cristina “El Sistema contable de cualquier empresa independientemente del sistema contable que utilice, se deben ejecutar tres pasos básicos relacionada con las actividades financieras, los datos se deben registrar, clasificar y resumir, sin embargo el proceso contable involucra la comunicación a quienes estén interesados y la interpretación de la información contable para ayudar en la toma de decisiones comerciales.”(cristinajozar, Hotmail. com. , pp. 23, 25-01-02/06-05-02)

**1. Registro de la Actividad Financiera:** En un sistema contable se debe llevar un registro sistemático de la actividad comercial diaria en términos económicos.

En una empresa se llevan a cabo todo tipo de transacciones que se pueden expresar en términos monetarios y que se deben registrar en los libros de contabilidad. Una transacción se refiere a una acción terminada más que a una posible acción a futuro. Ciertamente no todos los eventos comerciales se pueden medir y desvivir en términos monetarios.

**2. Clasificación de la Información:** Un registro completo de todas las actividades comerciales implica comúnmente un gran volumen de datos demasiado grande y diverso para que pueda ser útil para las personas encargadas de tomar decisiones. Por tanto, la información se

debe clasificar en grupos o categorías. Se deben agrupar aquellas transacciones a través de las cuales se recibe o paga dinero.

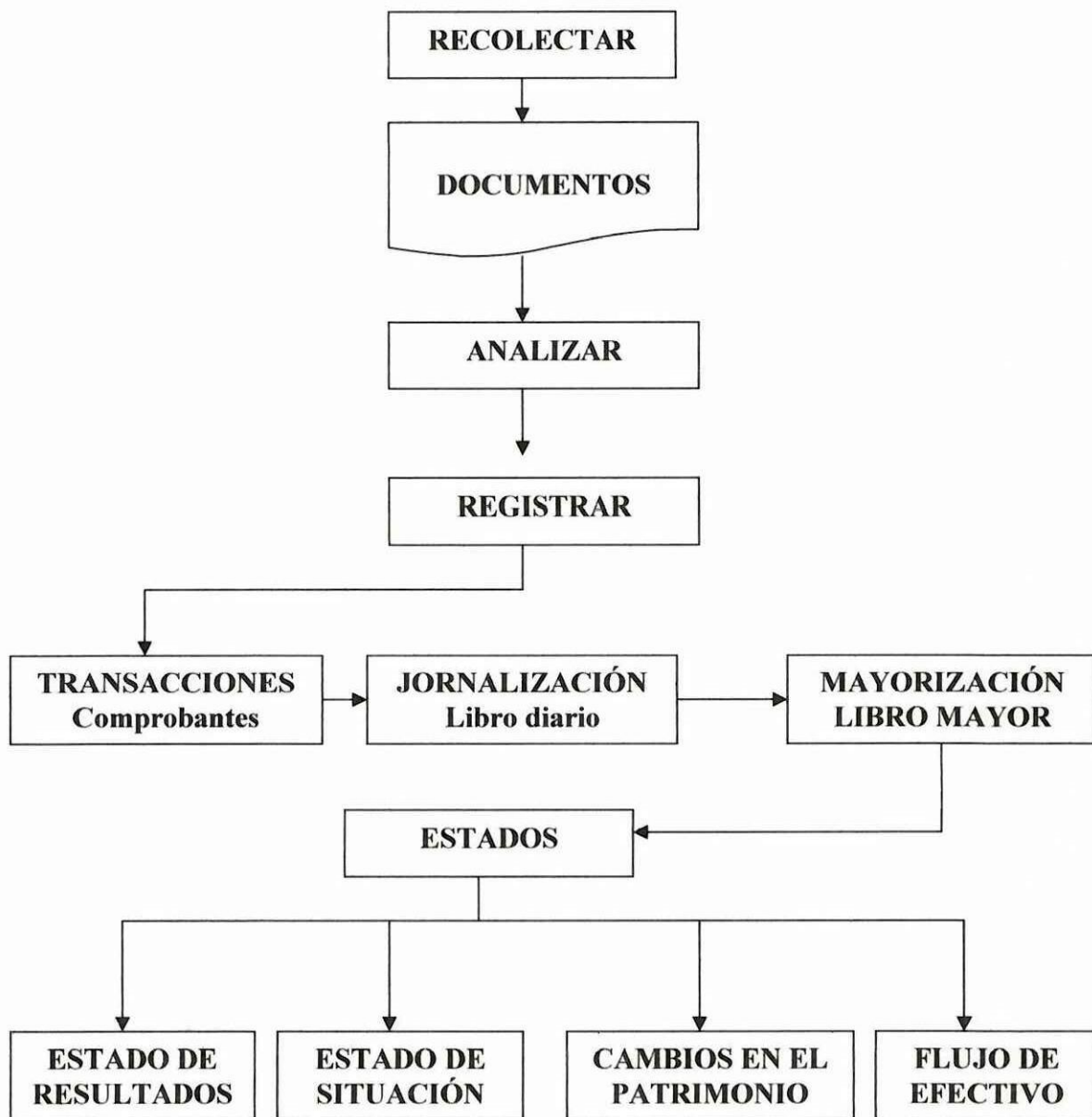
3. Resumen de la Información: Para que la información contable utilizada por quienes toman decisiones, ésta debe ser resumida.

Estos tres pasos que se han descrito: registro, clasificación, y resumen constituyen los medios que se utilizan para crear la información contable. Sin embargo, el proceso contable incluye algo más que la creación de información también involucra la comunicación de esta información a quienes estén interesados y la interpretación de la información contable para ayudar en la toma de decisiones comerciales.

Un sistema contable debe proporcionar información a los gerentes y también a varios usuarios externos que tienen interés en las actividades financieras de la empresa.



## ESRUCTURA DEL CICLO CONTABLE.



### **Utilización de la Información Contable.**

Según JOZAR, Cristina “La contabilidad va más allá del proceso de creación de registros e informes. El objetivo final de la contabilidad es la utilización de esta información, su análisis e interpretación. Los contadores se preocupan de comprender el significado de las cantidades que obtienen. Busca la relación que existe entre los eventos comerciales y los resultados financieros, estudian el efecto de diferentes alternativas por ejemplo la compra o el arriendo de un nuevo edificio, y buscan las tendencias significativas que sugieren lo que puede ocurrir en el futuro.”(cristinajozar Hotmail.com. , pp. 12, 25-01-02/06-05-02)

Si los gerentes, inversionistas, acreedores o empleados gubernamentales van a darle un uso eficaz a la información contable, también deben tener un conocimiento acerca de cómo obtuvieron esas cifras y lo que ellas significan. Una parte importante de esta comprensión es el reconocimiento claro de las limitaciones de los informes de contabilidad. Un gerente comercial u otra persona que este en posición de tomar decisiones y que carezca de conocimientos de contabilidad, probablemente no apreciaran hasta que punto la información contable se basa en estimativos más que en mediciones, precisas y exactas.

### **Características de un Sistema de Información Contable Efectivo.**

Un sistema de información bien diseñado ofrece control, compatibilidad, flexibilidad y una relación aceptable de costo / beneficio.

**Control:** Un buen sistema de contabilidad le da a la administración control sobre las operaciones de las empresas. Los controles internos son los métodos y procedimientos que usa un negocio para autorizar las operaciones, proteger sus activos y asegurar la exactitud de sus registros contables.

Compatibilidad: Un sistema de información cumple con una pauta de compatibilidad cuando opera sin problemas con la estructura, el personal, y las características especiales de un negocio en particular

## **2.4 Objetivos de la Información Contable**

La información contable debe servir fundamentalmente para:

Conocer y demostrar los recursos controlados por un ente económico, las obligaciones que tengan de transferir recursos a otros entes, los cambios que hubieren experimentado tales recursos y el resultado obtenido en el período.

- Predecir flujos de efectivo
- Apoyar a los administradores en la planeación, organización y dirección de los negocios.
- Tomar decisiones en materia de inversiones y crédito.
- Evaluar la gestión de los administradores del ente económico
- Ejercer control sobre las operaciones del ente económico.
- Fundamentar la determinación de cargas tributarias, precios y tarifas.
- Ayudar a la conformación de la información estadística nacional
- Contribuir a la evaluación del beneficio o impacto social que la actividad económica representa para la comunidad.

### **Cualidades de la Información Contable**

Para poder satisfacer adecuadamente sus objetivos, la información contable debe ser comprensible, útil y en ciertos casos se requiere que además la información sea comparable.

- La información es comprensible cuando es clara y fácil de comprender
- La información es útil cuando es pertinente y confiable

- La información es pertinente cuando posee el valor de realimentación, valor de predicción y es oportuna.
- Información es confiable cuando es neutral, verificable y en la medida en la cual represente fielmente los hechos económicos.

## **2.5 Paquetes Contables.**

Los Paquetes Informáticos Contables más conocidos son: Mónica y TMAX

### **2.5.1 MÓNICA.**

Según CHAPMAN, Eduardo “Es el programa de computador ideal para su negocio. Le permite realizar las facturas, controlar el inventario, realizar listas de precios, tener un archivo de clientes, proveedores, manejar las cuentas por cobrar, las cuentas corrientes, y la contabilidad básica de su empresa. Puede ser utilizado en cualquier país del habla castellana.”(*Open Systems Technology, Bogota, 2002, pp. 8,9*)

Es ideal para negocios dedicados a la comercialización de productos de cualquier tipo.

Por ejemplo si su empresa es una ferretería, una farmacia, venta de ropa, etc. Entonces usted puede utilizar el programa sin problemas, todo lo que necesita es un computador personal (o una red de computadores) y listo.

Es fácil de trabajar, es muy sencillo de instalar en su computador, viene con un manual completamente en castellano no es una traducción de algún programa en inglés. Ha sido desarrollado especialmente para las empresas latinoamericanas, teniendo en mente al empresario latino que desea resultados rápidos e instrucciones sencillas.

Con Mónica Usted no necesita conocer contabilidad a fin de usarlo en su negocio, es muy fácil de aprender, usted puede hacer una factura en el computador tan simple como lo haría con papel y lápiz, o con una máquina de escribir.

Los módulos que componen Mónica son independientes de tal modo que si usted solamente quiere hacer facturas, por ejemplo usted no necesita manejar los otros módulos o tener que "Predefinir" parámetros adicionales (y muchas veces términos contables poco entendibles) que nunca va a utilizar a fin de hacer una factura.

- Mónica para Windows trae más de treinta adiciones, entre ellas podemos ver:
- Cálculo de comisión para vendedores.
- Ahora es posible definir hasta tres diferentes tipos de facturas, por ejemplo usted puede definir una factura, crédito fiscal, recibo.
- Modulo contable ahora está integrado de una manera más eficiente al resto de módulos.
- Copias de respaldo automáticas.
- Etiquetas para los artículos del inventario.
- Productos ahora pueden ser definidos como físicos, servicios, ocasionales.
- Contabilidad a sido mejorada y se tiene mayor número de reportes financieros.
- Cuentas por cobrar ahora permite el pago por número de factura, cliente.
- Puede exportar datos a otros paquetes: lista de precios, clientes en formato ASCIL, EXCEL; LOTUS.
- Es más rápido de trabajar en redes Novell.
- Punto de venta ahora permite mayor cantidad de impresora de recibos, gavetas de dinero.



- Se han agregado mayor cantidad de reportes, y mejor funcionalidad en el uso del programa, más de veinte sugerencias dadas para nuestros usuarios que lo harán muy útil en el país

## **2.5.2 TMAX**

Los diferentes elementos o aplicaciones de un sistema administrativo han alcanzado un alto grado de automatización en programas para microcomputadores. Sin embargo, no podemos decir lo mismo de las relaciones entre estos elementos. La automatización de estas relaciones requiere, por su complejidad, de capacidades de memoria y velocidades de procesamiento a menudo no disponibles hasta ahora en configuraciones de microcomputadoras.

La reciente aparición en el mercado de microcomputadores de mayor capacidad de memoria y de procesamiento, permite los productores de sistemas administrativos pensar en nuevas y mejores soluciones.

Es así como surge TMAX: un sistema administrativo integrado, no modular, que incluye: Contabilidad, Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Control de Cuentas Bancarias, Inventario y facturación.

Describimos a continuación las características más resaltantes de TMAX.

El Plan de Cuentas, con código libre de hasta nueve niveles de control, permite al usuario jerarquizar las cuentas de diferentes empresas y diferentes aplicaciones desde el más alto nivel contable hasta el último nivel de cualquier aplicación.

El usuario puede llevar dentro del mismo Plan de Cuentas, contabilidades independientes, consolidables o no, diferentes inventarios, diferentes grupos de cuentas por cobrar y pagar, etc.

Pero el usuario puede además, si no desea un sistema consolidable, abrir un Plan de Cuentas por cada empresa o grupo de empresas, por cada aplicación o grupo de aplicación o por cualquier combinación empresa – aplicación.

El usuario puede definir diferentes Balances Generales y Estados de Ganancias y Pérdidas escogiendo en cada caso los niveles y ramas contables que desea que aparezcan en los mismos. Esto abre la posibilidad de modelar el Estado Financiero de la empresa respondiendo a preguntas tales como. ¿Cuál sería el Balance sin o con tales cuentas?

Las transacciones son validadas al momento de introducirse y pueden ser registradas inmediatamente después, sin embargo, un archivo de Pendientes permite registrar de modo diferido transacciones de difícil ubicación contable, con datos dudosos o incompletos para la posterior revisión y archivo definitivo por parte del Contador o responsable administrativo de la empresa.

El directorio compartido por todas las empresas y todas las aplicaciones, evita la duplicación de datos de clientes, proveedores, empleados, personas, entidades relacionadas, etc. Así, si un empleado de la empresa tiene una cuenta por pagar con ella, tanto la contabilidad como la aplicación de cuentas por cobrar lo referirán mediante el mismo código del Directorio, en el que encontraremos el nombre, dirección, números telefónicos y observaciones. Este directorio puede ser consultado independientemente del resto del sistema a manera de libreta de uso secretarial ordenada por apellidos y nombres.

Durante los procesos de actualización de datos pueden abrirse ventanas de consultas que faciliten al operador la introducción o modificación de las mismas.

El paso de una opción a otro no implica avances o retrocesos dentro de una larga cadena de medir la mayoría de las opciones se ofrecen simultáneamente, en forma de personas, en todas las pantallas del sistema.

El manual de operaciones puede ser leído en la pantalla del computador mientras se usa el programa, se invoca con solo presionar una tecla de función. Al invocarlo, aparecerá en la pantalla todo lo que el usuario debe saber sobre la parte del programa que está operando.

El rango y la máscara son dos poderosos instrumentos que TMAX ofrece en la mayoría de reportes. El usuario puede discriminar la información de cada reporte, especificando un rango de códigos, fechas, etc. O sobreponiendo una máscara al código.

**TMAX** ofrece un formato estándar para la impresión de facturas y además, el usuario puede definir los diferentes formatos que desee, utilizando un procesador de palabras.

Según PEREZ, Antonio "Un conjunto de programas de mantenimiento permiten realizar al usuario, sin asistencia alguna del productor: la recuperación de índices perdidos por interrupciones eléctricas o de otro tipo, la modificación de períodos ya cerrados y el paso de saldos de esos períodos a los siguientes; el cambio de los datos iniciales de una empresa, la duplicación de su Plan de Cuentas para que pueda ser utilizado todo o en parte por otra; la transferencia de los datos de la empresa o formatos reconocibles por programas como Lotus el recálculo de costos, la reenumeración de transacciones, etc." (*Implementación del Sistema Contable Computarizado, Ambato, Año 1994, pp. 14, 15, 16*)

**TMAX**, controla sus cuentas por módulos específicos que integran entre si.



## TMAX

<b>VENTAJAS</b>	<b>DESVENTAJAS</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>- Facilidad de uso</li><li>- Permite seleccionar a criterio los reportes</li><li>- Es flexible ya que permite borrar o editar asientos.</li><li>- Permite imprimir tres tipos de factura: el que viene incluido en el paquete, el definido por el usuario, y el formato estándar dibujado por el programa.</li><li>- Permite recuperar cuando sea posible, todos los índices de los archivos del sistema, cada vez que se interrumpa algún proceso de grabación o se sospeche alguna anomalía en el funcionamiento del sistema.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Permite Reservar asientos sin que quede ningún tipo de evidencia para un control interno más óptimo.</li><li>- No permite trabajar en red Novel</li><li>- Se debe actualizar los movimientos al pendiente de contabilidad cada vez que se utilice los otros módulos, y luego generar un asiento en partida doble a las cuentas respectivas.</li><li>- No es posible diseñar el formato de los informes a excepción de la facturación.</li><li>- Se debe ajustarse a las condiciones del sistema.</li></ul>

## CAPÍTULO II

### PRESENTACIÓN ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS DEL MANEJO DE CONTABILIDAD EN EL SINDICATO DE CHOFERES PROFESIONALES DE PUJILI

#### 2.1 Análisis de la información entregada por los Directivos.

A continuación se presenta la interpretación y análisis de la información entregada por los Directivos la cual se obtuvo mediante la aplicación de encuestas a los Directivos de el Comité Ejecutivo del Sindicato de Choferes del Cantón Pujilí.

**Está de acuerdo que se implemente un sistema contable informático en el Sindicato de Choferes Profesionales del cantón Pujilí.**

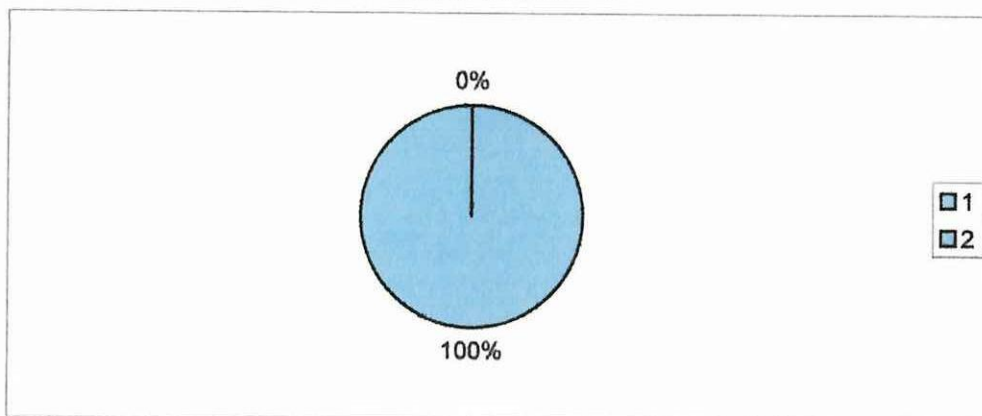
CUADRO N ° 1

ALTERNATIVAS	F	%
SI	7	100
NO	0	0
TOTAL	7	100

**Fuente:** Encuestas al Comité Ejecutivo.

**Elaboración:** Tesisistas

GRÁFICO N ° 1



Al encuestar a los directivos del Comité Ejecutivo, de los 7 directivos encuestados 7 que equivale al 100% dicen que están de acuerdo que se implemente un sistema informático en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.

Todos los directivos encuestados manifiestan que les beneficiará porque facilitará el trabajo a la vez que presentará cuentas claras.

Al consultar el por qué indican:

- Facilita el trabajo
- Presentará cuentas claras

**Por quién es vigilado los recursos económicos de la institución.**

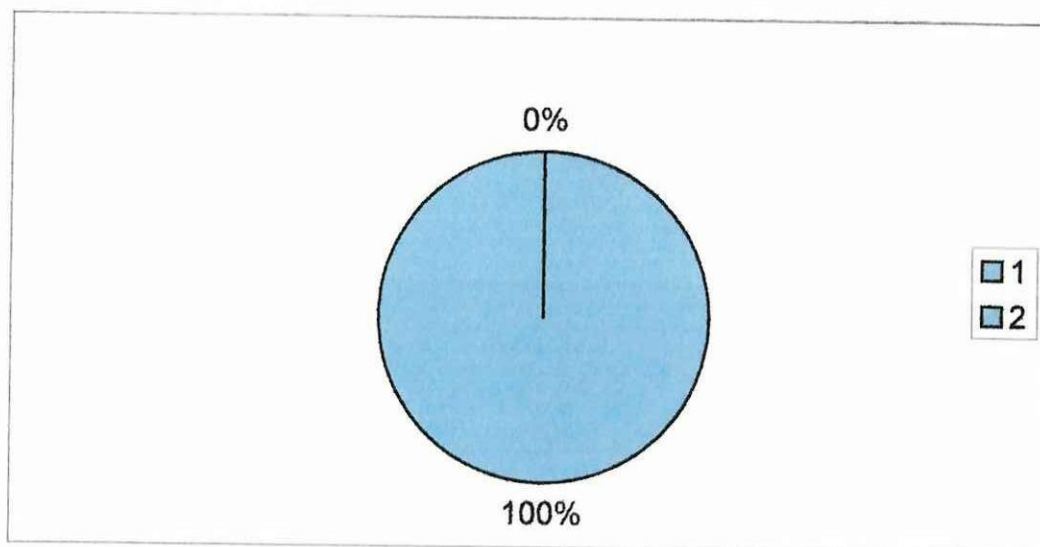
**CUADRO N ° 2**

<b>ALTERNATIVAS</b>	<b>F</b>	<b>%</b>
SI	7	100
NO	0	0
TOTAL	7	100

**Fuente:** Encuestas al Comité Ejecutivo.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 2**



Al encuestar a los directivos del Comité Ejecutivo, de los 7 directivos encuestados 7 que equivale al 100% indican que los recursos económicos de la institución es vigilado por la Comisión Fiscalizadora.

**Existe un manual de funciones en la institución.**

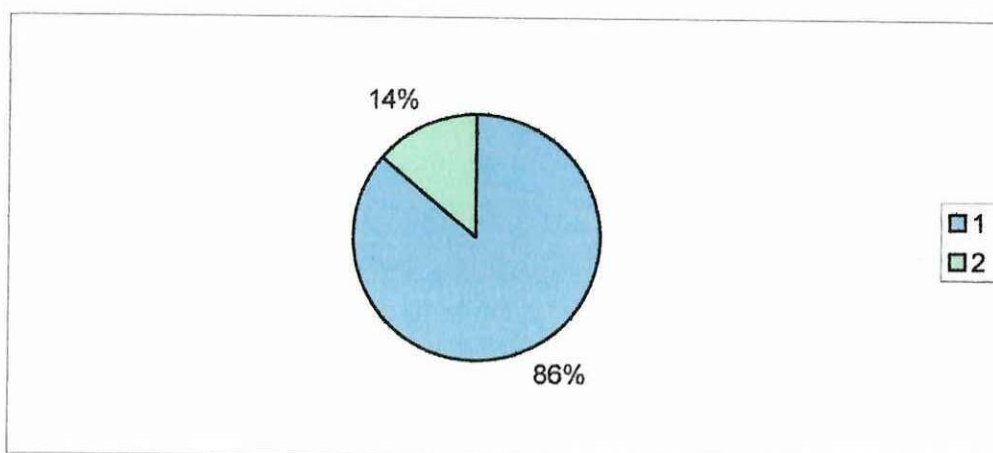
**CUADRO N ° 3**

<b>ALTERNATIVAS</b>	<b>F</b>	<b>%</b>
SI	6	86
NO	1	14
TOTAL	7	100

**Fuente:** Encuestas al Comité Ejecutivo.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 3**



Al encuestar a los directivos del Comité Ejecutivo, de los 7 directivos encuestados 6 que equivale al 86% dicen que si existe un manual de funciones en la institución y 1 que equivale al 14% dice que no existe un manual de funciones en la institución.

Según la mayoría de respuestas, se puede ver que la institución si cuenta con un Manual de Funciones

**El manejo de la contabilidad en el Sindicato de Choferes es:**

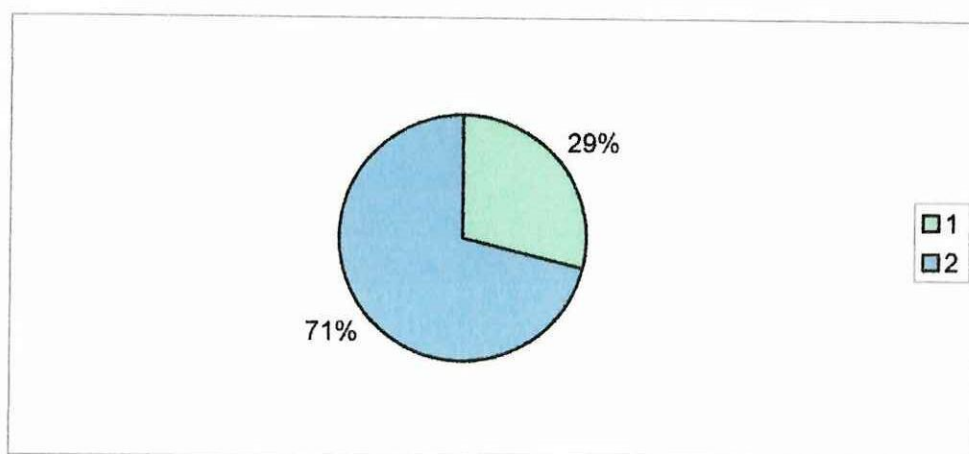
**CUADRO N ° 4**

<b>ALTERNATIVAS</b>	<b>F</b>	<b>%</b>
Muy Buena	2	29
Buena	5	71
Regular	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>100</b>

**Fuente:** Encuestas al Comité Ejecutivo.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 4**



Al encuestar a los directivos del Comité Ejecutivo, de los 7 directivos encuestados 2 que equivale al 29% califican al manejo de la contabilidad del Sindicato como muy bueno, y 5 que equivale al 71% califican al manejo de la contabilidad del Sindicato como bueno

**Por quién es presentado los informes semestrales.**

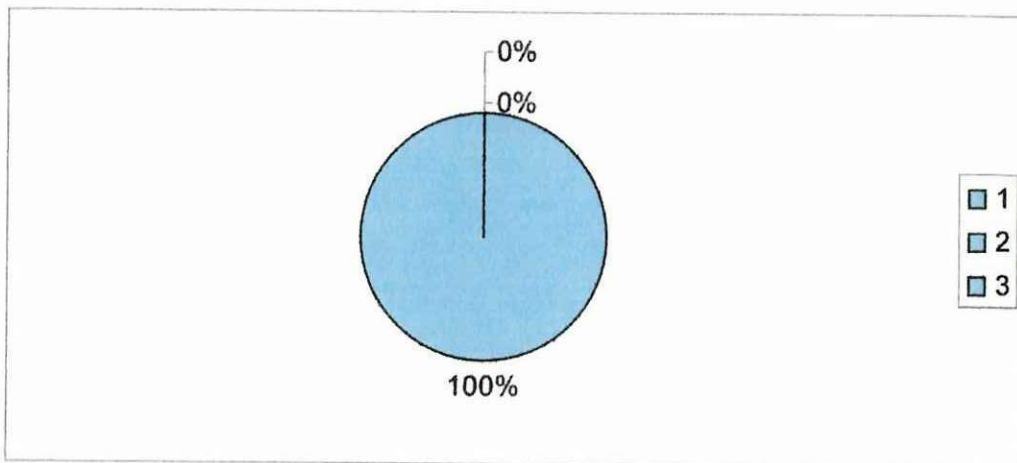
**CUADRO N ° 5**

<b>ALTERNATIVAS</b>	<b>F</b>	<b>%</b>
Secretario General	0	0
Contador	0	0
Comisión Fiscalizadora	7	100
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>100</b>

**Fuente:** Encuestas al Comité Ejecutivo.

**Elaboración:** Tesisistas

**GRÁFICO N ° 5**



Al encuestar a los directivos del Comité Ejecutivo, de los 7 directivos encuestados 7 que equivale al 100% indican que los informes semestrales son presentados y analizados por la Comisión Fiscalizadora para luego ser aprobados por la Asamblea General.

**Existe en el Sindicato de Choferes un organigrama funcional.**

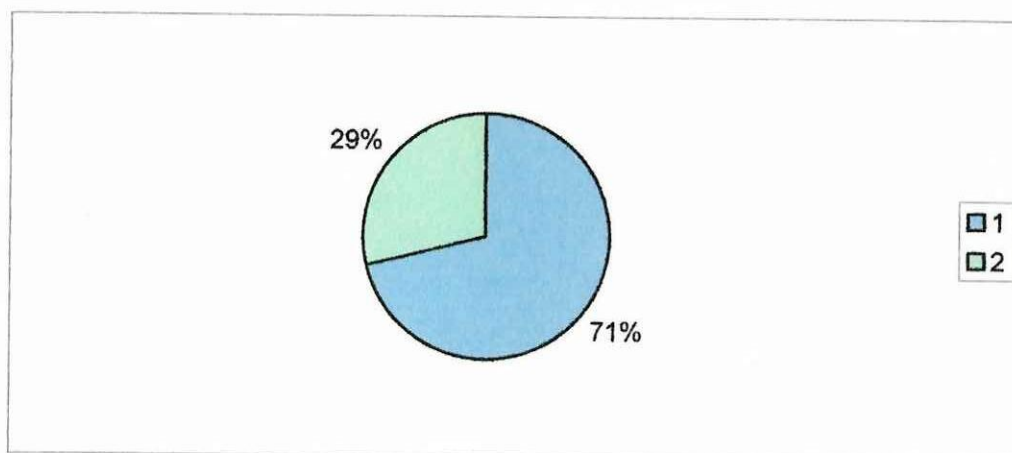
**CUADRO N ° 6**

<b>ALTERNATIVAS</b>	<b>F</b>	<b>%</b>
SI	5	71
NO	2	29
TOTAL	7	100

**Fuente:** Encuestas al Comité Ejecutivo.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 6**



De los 7 directivos encuestados 5 que equivale al 71% manifiestan que si existe en el Sindicato de Choferes un organigrama funcional y 2 que equivale al 29% manifiestan que no existe un organigrama funcional en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.

**Está de acuerdo en que la Comisión Fiscalizadora controle en cualquier momento el movimiento de caja y cuentas bancos.**

**CUADRO N ° 7**

<b>ALTERNATIVAS</b>	<b>F</b>	<b>%</b>
SI	7	100
NO	0	0
TOTAL	7	100

**Fuente:** Encuestas al Comité Ejecutivo.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 7**



Al encuestar a los directivos del Comité Ejecutivo, de los 7 directivos encuestados 7 que equivale al 100% están de acuerdo en que la Comisión Fiscalizadora controle en cualquier momento el movimiento de caja y cuenta bancos

**La implementación de un sistema contable informático en el Sindicato posibilitará la oportuna toma de decisiones.**

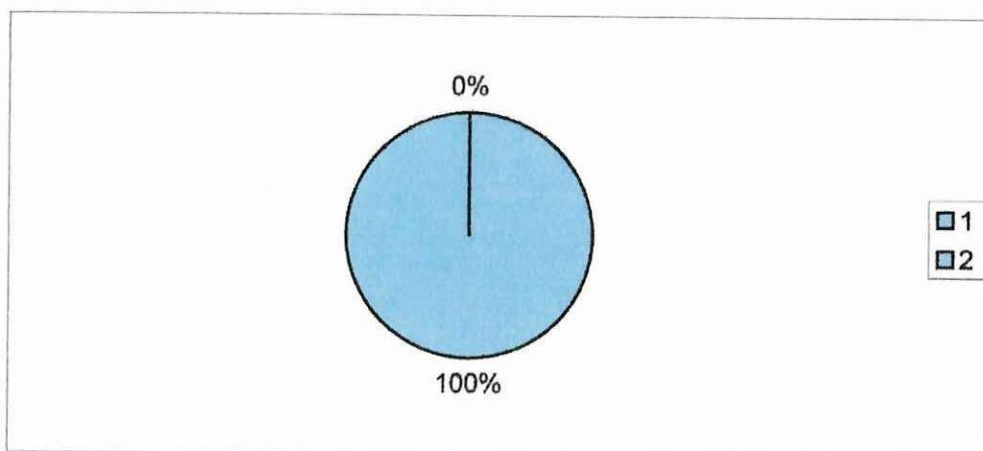
**CUADRO N ° 8**

<b>ALTERNATIVAS</b>	<b>F</b>	<b>%</b>
SI	7	100
NO	0	0
TOTAL	7	100

**Fuente:** Encuestas al Comité Ejecutivo.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 8**



Al encuestar a los directivos del Comité Ejecutivo, de los 7 directivos encuestados 7 que equivale al 100% indican que la implementación de un sistema contable informático en el Sindicato posibilitará la oportuna toma de decisiones.

Considerando los resultados nos damos cuenta que el 100% está de acuerdo que se implemente un sistema contable informático en el Sindicato.

Al consultarles por qué indican:

- Buscar proyectos para el mejor manejo contable
- Toma de decisiones oportunas
- Información rápida
- Claridad de gastos presupuestados

**La implementación de un sistema contable informático ayudará al manejo con transparencia de los recursos económicos.**

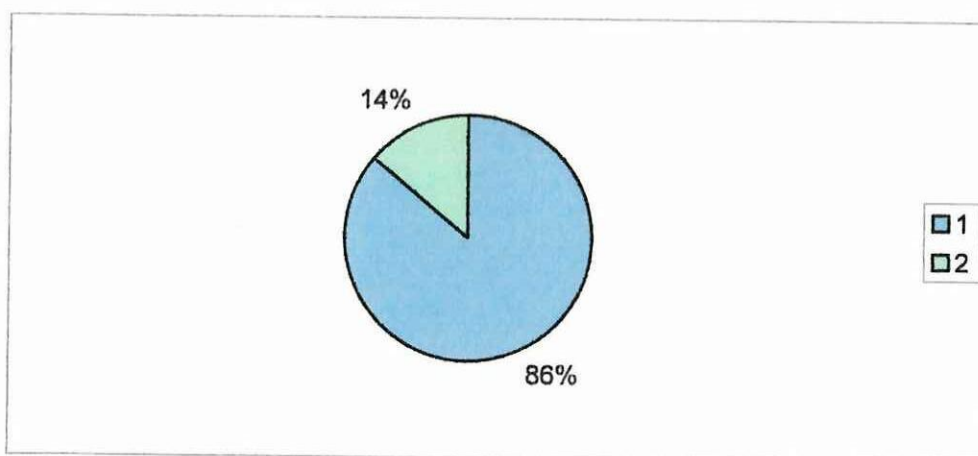
**CUADRO N ° 9**

ALTERNATIVAS	F	%
SI	6	86
NO	1	14
TOTAL	7	100

**Fuente:** Encuestas al Comité Ejecutivo.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 9**



Al encuestar a los directivos del Comité Ejecutivo, de los 7 directivos encuestados 6 que equivale al 86% indican que la implementación de un sistema contable informático ayudará al manejo con transparencia de los recursos económicos y 1 que equivale al 14% indican que la implementación de un sistema contable informático no ayudará al manejo con transparencia de los recursos económicos.

Como podemos observar la gran mayoría están de acuerdo que se implemente el sistema informático y un porcentaje minoritario no está de acuerdo que se implemente el sistema.

Al consultarles por qué indican:

- Evitará el mal manejo de los recursos
- Información disponible para la Comisión Fiscalizadora
- Datos reales.

**Qué tipo de sistema contable se utiliza hoy en día en el Sindicato.**

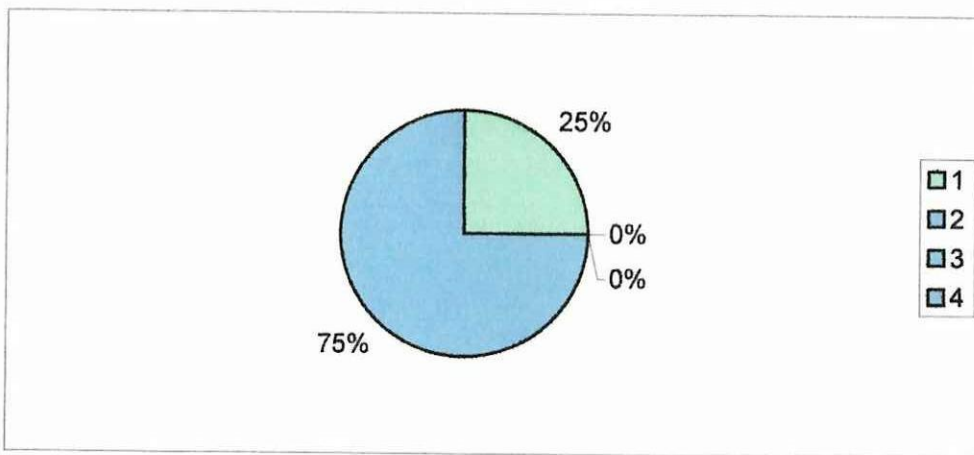
**CUADRO N ° 10**

<b>ALTERNATIVAS</b>	<b>F</b>	<b>%</b>
Manual	2	25
Mecánico	0	0
Electromecánico	0	0
Electrónico	6	75
<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	<b>100</b>

**Fuente:** Encuestas al Comité Ejecutivo.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 10**



Al encuestar a los directivos del Comité Ejecutivo, de los 7 directivos encuestados 2 que equivale al 25% indican que utilizan el sistema contable manual y 6 que equivale al 75% indican que utilizan el sistema contable electrónico.

Toda la documentación se encuentra archivada para poder en cualquier momento realizar una auditoría.

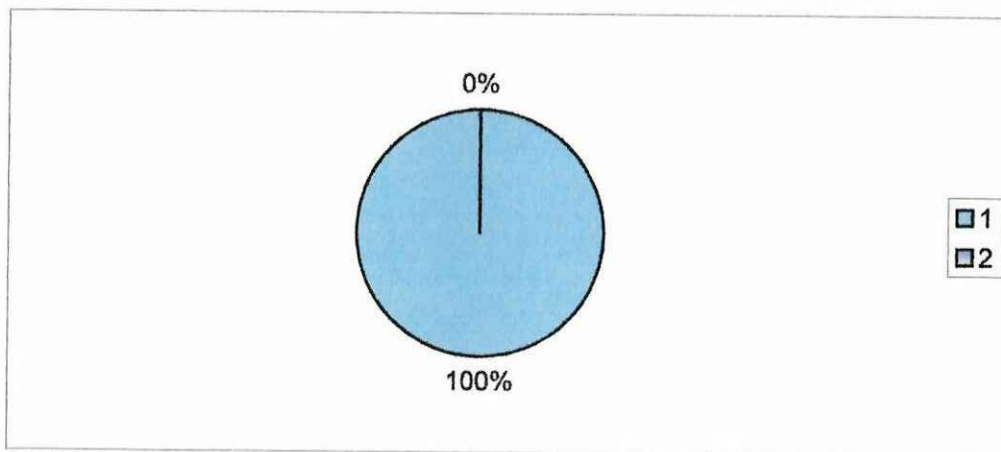
CUADRO N ° 11

ALTERNATIVAS	F	%
SI	7	100
NO	0	0
TOTAL	7	100

Fuente: Encuestas al Comité Ejecutivo.

Elaboración: Tesistas

GRÁFICO N ° 11



Al encuestar a los directivos del Comité Ejecutivo, de los 7 directivos encuestados 7 que equivale al 100% dicen que toda la documentación se encuentra archivada para poder en cualquier momento realizar una auditoría

## 2.2 Análisis de la información entregada por la Comisión Fiscalizadora.

A continuación se presenta la interpretación y análisis de la información entregada por la Comisión Fiscalizadora la cual se obtuvo mediante la realización de encuestas a cinco miembros del Sindicato de Choferes del Cantón Pujilí.

**Está de acuerdo que se implemente un sistema contable informático en el Sindicato de Choferes Profesionales del cantón Pujilí.**

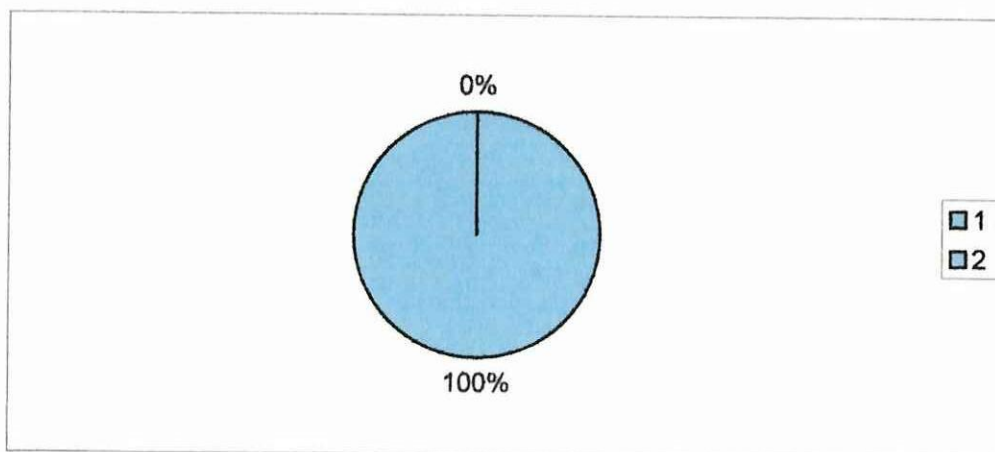
CUADRO N ° 12

ALTERNATIVAS	F	%
SI	5	100
NO	0	0
TOTAL	5	100

**Fuente:** Encuestas realizadas a la Comisión Fiscalizadora.

**Elaboración:** Tesistas

GRÁFICO N ° 12



Al encuestar a los miembros de la Comisión Fiscalizadora, de los 5 miembros encuestados, 5 que equivalen al 100% mencionan que están de acuerdo que se implemente un sistema informático en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.

El 100% de los encuestados manifiestan que la implementación de un Sistema Contable Informático facilitará de mejor manera el desempeño en todas sus actividades y están de acuerdo con lo implementación de este sistema.

Al consultar el por qué indican:

- Facilita la información
- Mejora la administración
- Facilita la comunicación

**Cree usted que la implementación de un sistema contable informático ayudará al desempeño de la Comisión Fiscalizadora.**

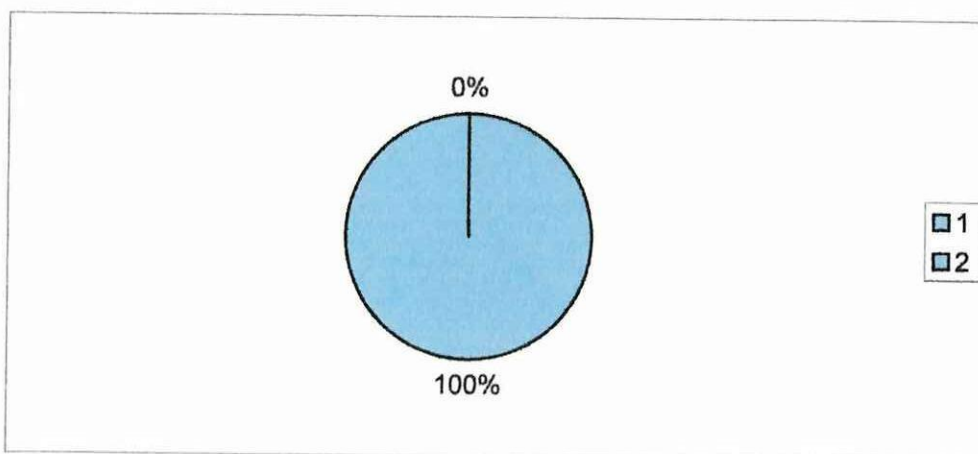
**CUADRO N ° 13**

ALTERNATIVAS	F	%
SI	5	100
NO	0	0
TOTAL	5	100

**Fuente:** Encuestas realizadas a los miembros de la Comisión Fiscalizadora.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 13**



Al encuestar a los miembros de la Comisión Fiscalizadora, de los 5 miembros encuestados 5 equivalen al 100% y mencionan que la implementación de un sistema contable informático ayudará al desempeño de la Comisión Fiscalizadora.

Manifiesta la Comisión Fiscalizadora que para ellos la implementación de un Sistema Contable Informático les será de mucha importancia ya que tendrán resultados rápidos y claros.

Al consultar el por qué indican:

- Agilita el trabajo
- Datos confiables y comparables
- Información globalizada
- Menos errores.

**Considera que la implementación de un sistema contable informático mejorará el desempeño de las funciones del Departamento de Contabilidad.**

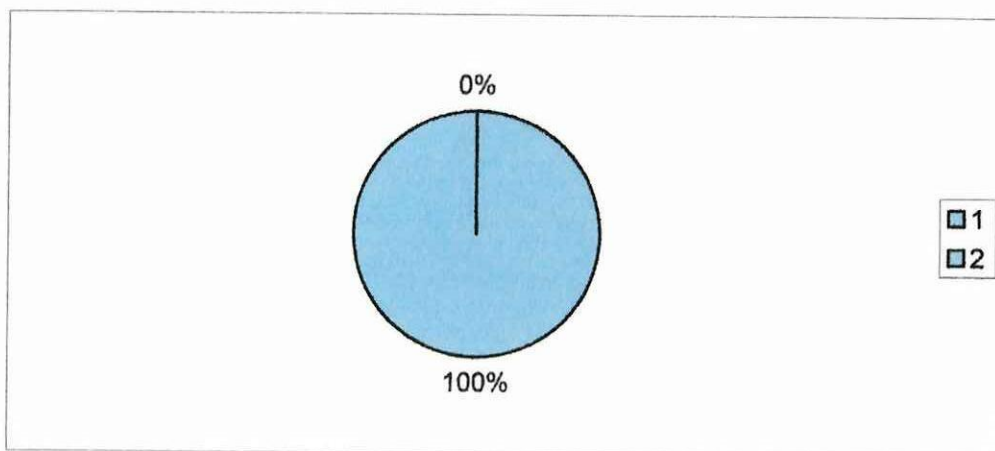
**CUADRO N ° 14**

ALTERNATIVAS	F	%
SI	5	100
NO	0	0
TOTAL	5	100

**Fuente:** Encuestas realizadas a la Comisión Fiscalizadora.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 14**



Al encuestar a los miembros de la Comisión Fiscalizadora, de los 5 miembros encuestados 5 equivalen al 100% y mencionan que la implementación de un Sistema Contable Informático mejorará el desempeño de las funciones del Departamento de Contabilidad

El 100% de los encuestados coinciden que con la implementación de un Sistema Contable Informático mejorará el desempeño de las actividades realizadas por el Departamento de Contabilidad.

Al consultar el por qué indican:

- Mejor manejo de cuentas
- Facilidad de trámites
- Facilidad de informes económicos

### Cuál es la función de la Comisión Fiscalizadora.

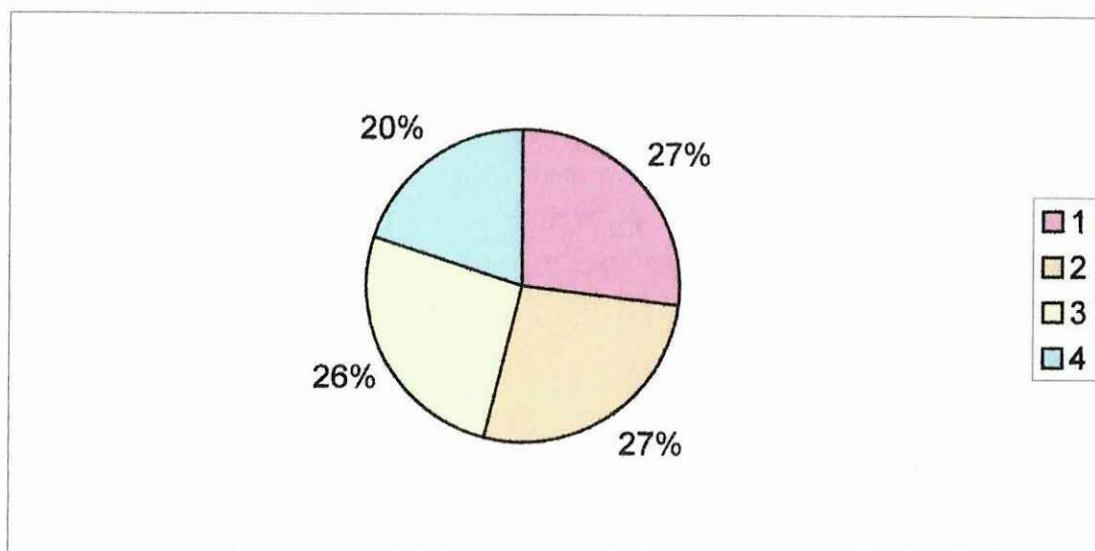
CUADRO N ° 15

ALTERNATIVAS	F	%
Firmar cheques	4	27
Vigilar los ingresos y egresos	4	27
Exigir que la contabilidad se encuentre al día y conforme a la ley, vigilar la actualización de los inventarios	4	26
Otros	3	20
TOTAL	15	100

**Fuente:** Encuestas realizadas a la Comisión Fiscalizadora.

**Elaboración:** Tesistas

GRÁFICO N ° 15



Al encuestar a los miembros de la Comisión Fiscalizadora, de los 5 miembros encuestados 4 equivalen al 27% en la alternativa firmar cheques, 4 equivalen al 27% en vigilar los ingresos y egresos, 4 equivalen al 26% en exigir que la contabilidad esté al día y 3 equivalen al 20% en otros.

Es importante que la Comisión Fiscalizadora conozca bien que funciones debe realizar ya que esta comisión es la que controla los recursos de toda la institución.

**Está usted de acuerdo que el Secretario de Finanzas presente un informe sobre el estado de caja y todo lo que tenga relación a su cargo.**

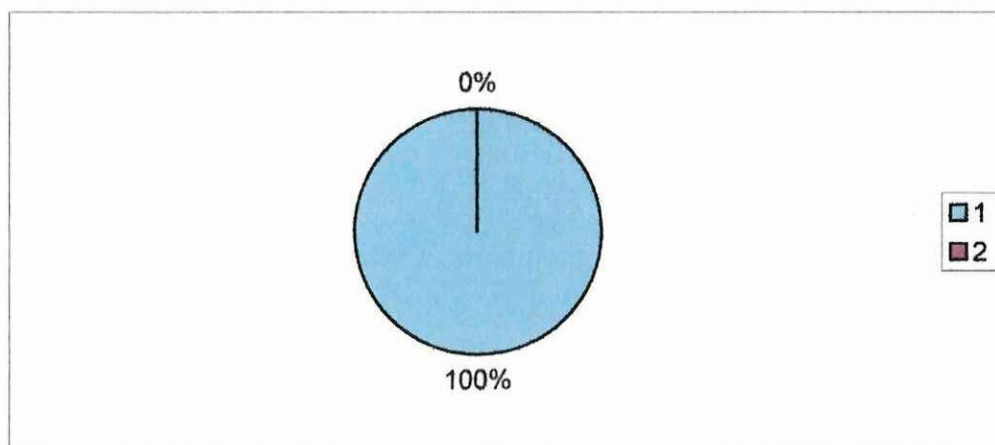
**CUADRO N ° 16**

ALTERNATIVAS	F	%
SI	5	100
NO	0	0
TOTAL	5	100

**Fuente:** Encuestas realizadas a la Comisión Fiscalizadora.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 16**



Al encuestar a los miembros de la Comisión Fiscalizadora, de los 5 miembros encuestados 5 equivalen al 100% y mencionan que están de acuerdo que el Secretario de Finanzas presente un informe sobre el estado de caja y todo lo que tenga relación a su cargo.

El secretario de finanzas es la persona encargada de la dirección y control del movimiento contable de la institución por está razón la comisión considera que debe presentar un informe mensual.

Al consultar el por qué indican:

- Obligación de informar
- Conocer oportunamente el mantenimiento económico

**A cargo de quién está la actualización de los inventarios.**

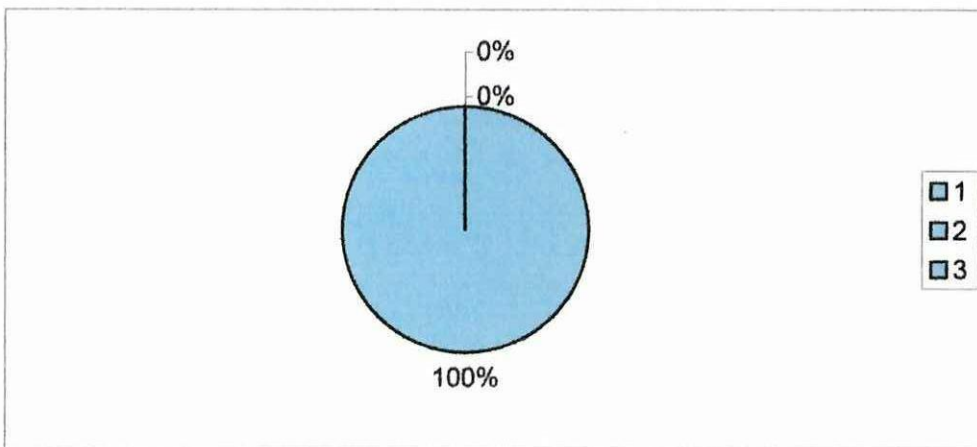
**CUADRO N ° 17**

<b>ALTERNATIVAS</b>	<b>F</b>	<b>%</b>
Comité Ejecutivo	0	0
Secretario de Finanzas	5	100
Asamblea General	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100</b>

**Fuente:** Encuestas realizadas a la Comisión Fiscalizadora.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 17**



Al encuestar a los miembros de la Comisión Fiscalizadora, de los 5 miembros encuestados 5 equivalen al 100% y mencionan que la actualización de los inventarios está a cargo del Secretario de Finanzas.

El Secretario de Finanzas juega un papel muy importante ya que es el encargado de llevar al día la actualización de los inventarios dando a conocer los bienes que posee la institución.

**Conoce el archivo de los documentos que respaldan las transacciones financieras realizadas por la institución.**

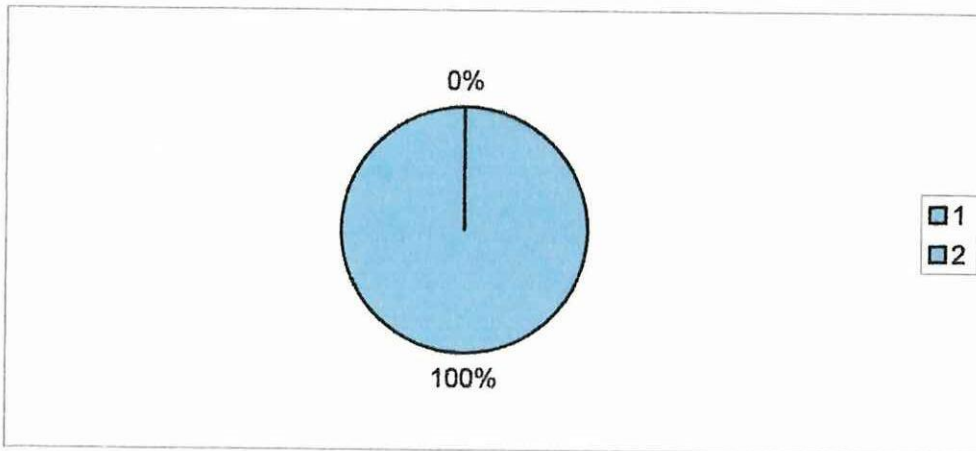
**CUADRO N ° 18**

ALTERNATIVAS	F	%
SI	5	100
NO	0	0
TOTAL	5	100

**Fuente:** Encuestas realizadas a la Comisión Fiscalizadora.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 18**



Al encuestar a los miembros de la Comisión Fiscalizadora, de los 5 miembros encuestados 5 equivalen al 100% y mencionan que conocen el archivo de la documentación.

Es importante que toda la documentación se encuentre archivada para que en caso de realizarse una auditoría se pueda verificar y no exista ningún problema.

Al consultar el por qué indican:

- Llegan a la comisión los documentos.



**Está de acuerdo con la codificación del Plan de Cuentas.**

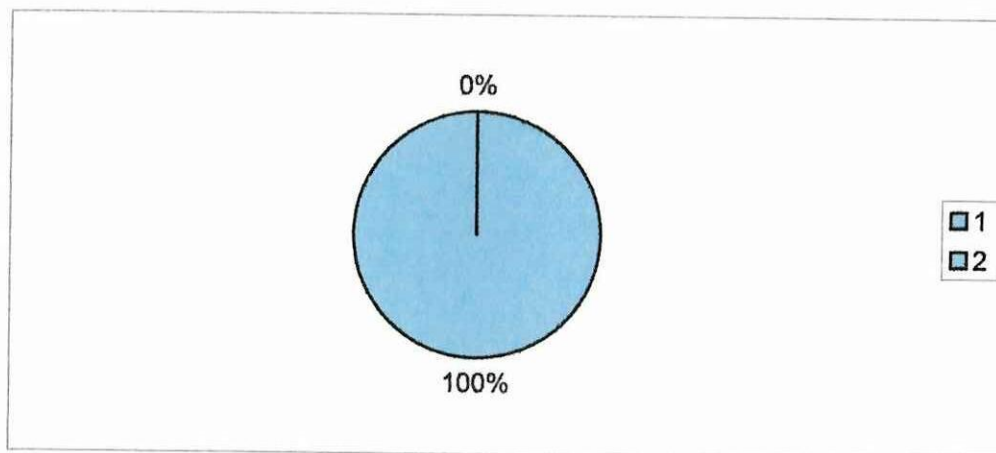
**CUADRO N ° 19**

<b>ALTERNATIVAS</b>	<b>F</b>	<b>%</b>
SI	5	100
NO	0	0
TOTAL	5	100

**Fuente:** Encuestas realizadas a la Comisión Fiscalizadora.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 19**



Al encuestar a los miembros de la Comisión Fiscalizadora, de los 5 miembros encuestados 5 equivalen al 100% y mencionan que están de acuerdo con la codificación del Plan de Cuentas.

El 100% de los encuestados dicen que es importante que todas las cuentas se encuentren codificadas ya que facilitan el trabajo.

Al consultar el por qué indican:

- Mejor control
- Ayuda a conocer el estado de las pérdidas.

**Piensa usted que el personal de Contabilidad está capacitado para realizar su trabajo.**

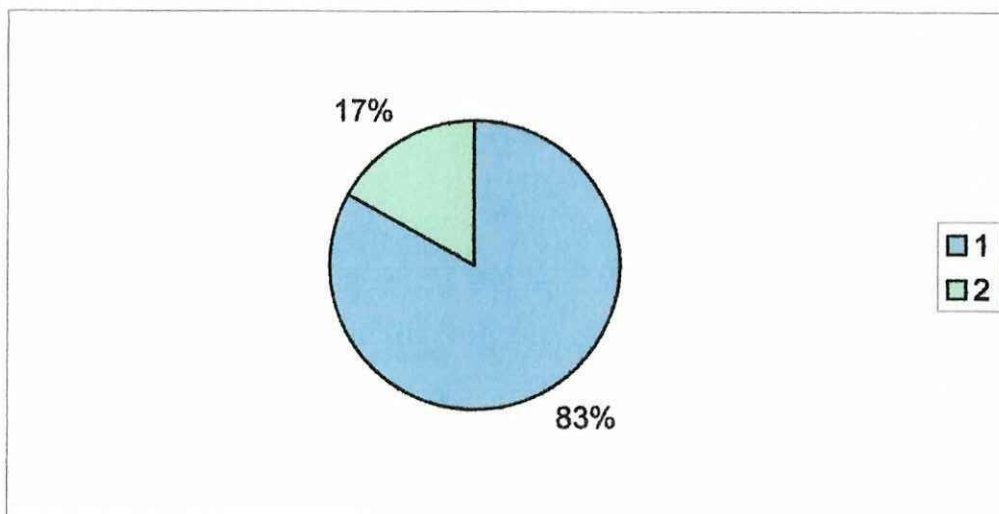
**CUADRO N ° 20**

<b>ALTERNATIVAS</b>	<b>F</b>	<b>%</b>
SI	5	83
NO	1	17
TOTAL	6	100

**Fuente:** Encuestas realizadas a la Comisión Fiscalizadora.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 20**



Al encuestar a los miembros de la Comisión Fiscalizadora, de los cinco miembros encuestados 5 equivalen al 83% que el personal está capacitado para realizar su trabajo al igual que 1 persona también escoge la otra alternativa que equivale al 17%.

Es importante que en toda institución exista gente capacitada en su área para que realicen bien su trabajo y no haya ningún error.

Al consultar el por qué indican:

- Capacidad profesional

Los fondos recaudados por la institución se depositan:

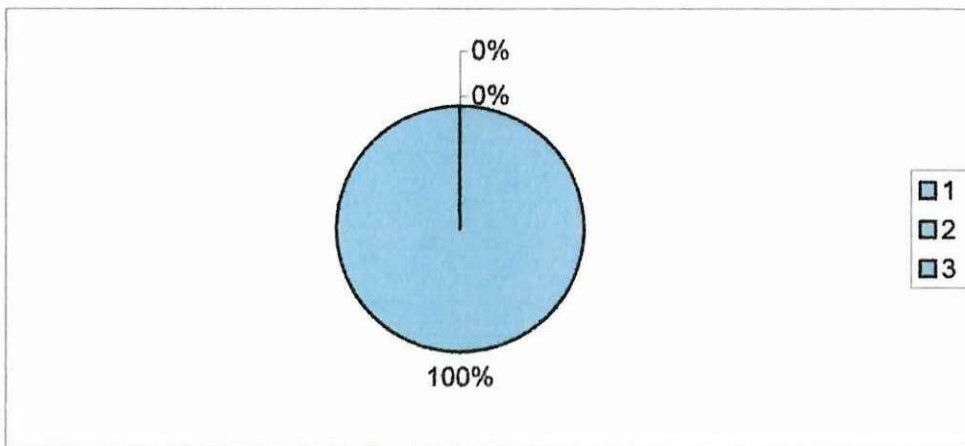
CUADRO N ° 21

ALTERNATIVAS	F	%
Mensualmente	0	0
Semestralmente	0	0
Diariamente	5	100
TOTAL	5	100

Fuente: Comisión Fiscalizadora.

Elaboración: Tesistas

GRÁFICO N ° 21



Al encuestar a los miembros de la Comisión Fiscalizadora, de los 5 miembros encuestados 5 equivalen al 100% y mencionan que los fondos se depositan diariamente.

En toda institución que tiene que recaudar dinero, es importante que depositen diariamente para que no haya ningún inconveniente en la institución.

**La implementación de un sistema contable informático en el Sindicato posibilitará la oportuna toma de decisiones.**

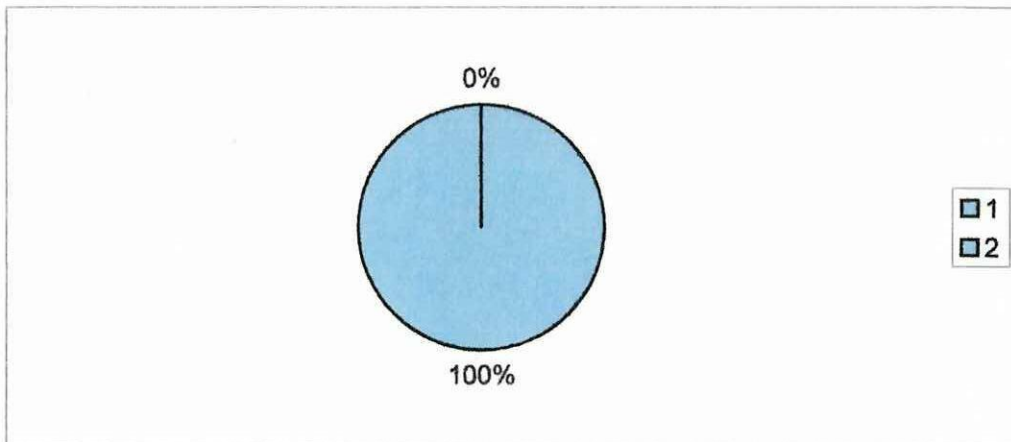
**CUADRO N ° 22**

<b>ALTERNATIVAS</b>	<b>F</b>	<b>%</b>
SI	5	100
NO	0	0
TOTAL	5	100

**Fuente:** Comisión Fiscalizadora.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 22**



Al encuestar a los miembros de la Comisión Fiscalizadora, de los 5 miembros encuestados 5 equivalen al 100% mencionan que la implementación de un sistema contable informático posibilitará la oportuna toma de decisiones.

El 100% de los encuestados manifiestan que la implantación de un sistema contable informático es la base de una institución ya que posibilitará la toma de decisiones y será de mucha utilidad.

Al consultar el por qué indican:

- Información oportuna
- Detectación faltas



**La implementación de un sistema contable informático en el Sindicato ayudará al manejo con transparencia de los recursos económicos.**

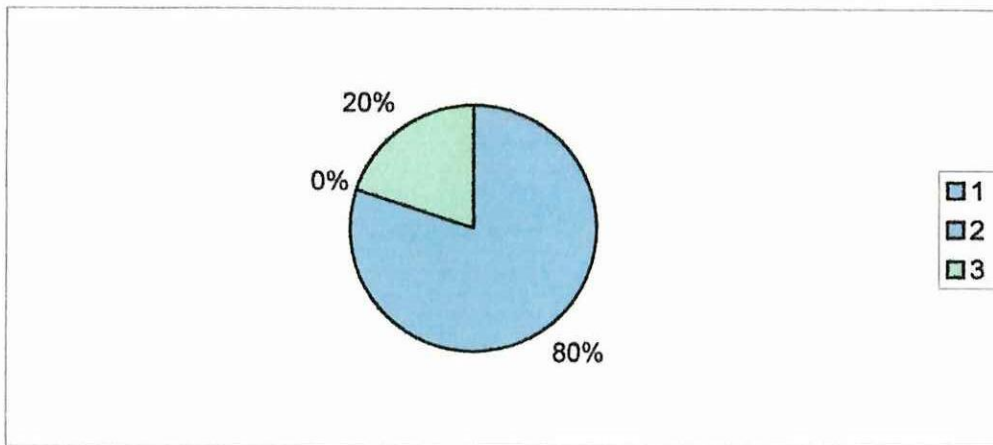
**CUADRO N ° 23**

ALTERNATIVAS	F	%
SI	4	80
NO	0	0
No contesta	1	20
TOTAL	5	100

**Fuente:** Comisión Fiscalizadora.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 23**



Al encuestar a los miembros de la Comisión Fiscalizadora, de los 5 miembros encuestados 4 encuestados equivalen al 80% y mencionan que la implementación de un sistema contable informático ayudará al manejo de los recursos y el 20% no contesta.

El 80% de los miembros de la Comisión Fiscalizadora manifiestan que con la implementación de un Sistema Contable Informático se podrá manejar con transparencia los recursos de la institución.

Al consultar el por qué indican:

- Información inmediata
- Alcance de todas las personas
- Cumplimiento de sus actividades.

## 2.3 ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN ENTREGADA POR LOS SOCIOS.

A continuación se presenta la interpretación y análisis de la información entregada por los socios, la cual se obtuvo mediante la aplicación de encuestas a una muestra de 192 socios del Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.

**Está de acuerdo que se implemente un sistema contable informático en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.**

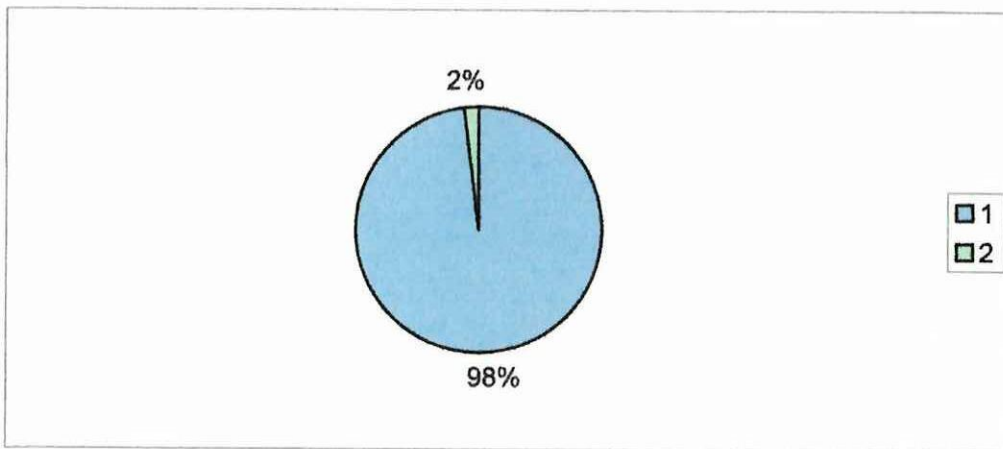
**CUADRO N ° 24**

ALTERNATIVAS	F	%
SI	188	98
NO	4	2
TOTAL	192	100

**Fuente:** Encuesta a los Socios.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 24**



Al encuestar a los Socios, de los 192 socios encuestados que equivalen al 98% está de acuerdo que se implemente un sistema contable informático en el Sindicato y 4 que equivale al 2% no están de acuerdo.

En las encuestas realizadas a los socios hemos observado que está de acuerdo con la implementación de un sistema porque se modernizará en el campo informático, presentará cuentas claras y precisas.

Al consultar el por qué indican:

- Informados del movimiento económico
- Mejorará el manejo de la contabilidad
- Facilitará mejor información

**Los beneficios que brinda el Sindicato de Choferes son óptimos.**

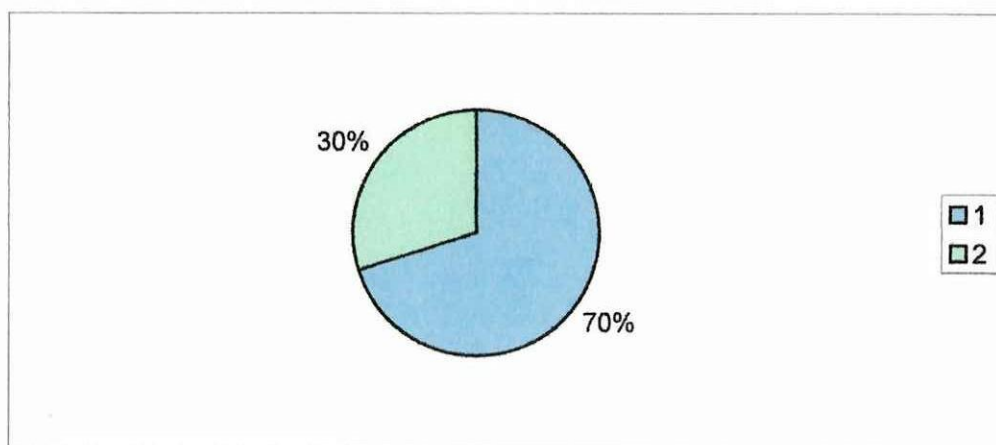
**CUADRO N ° 25**

ALTERNATIVAS	F	%
SI	134	70
NO	58	30
TOTAL	192	100

**Fuente:** Encuesta a los Socios.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 25**



Al encuestar a los Socios, de los 192 socios encuestados 134 que equivalen al 70% mencionan que los beneficios que brinda el Sindicato son óptimos y 58 que equivale al 30% manifiesta que no son óptimos los benéficos del Sindicato.

Luego de una observación directa, podemos determinar que la mayoría de socios están satisfechos con los benéficos que brinda el Sindicato y la otra parte consideran que no son óptimos los beneficios del Sindicato.

Al consultar el por qué indican:

- Ayudan a los socios
- Necesitan más beneficios
- Obligaciones mensuales de pagar

Los informes entregados sobre el movimiento económico del Sindicato son:

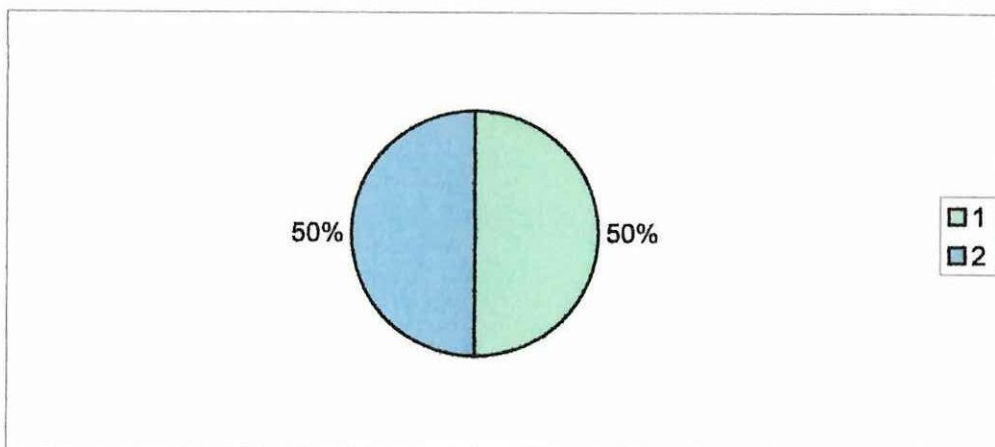
CUADRO N ° 26

ALTERNATIVAS	F	%
De fácil comprensión	96	50
De difícil comprensión	96	50
TOTAL	192	100

Fuente: Encuesta a los Socios.

Elaboración: Tesisistas

GRÁFICO N ° 26



Al encuestar a los Socios, de los 192 socios encuestados el 96 que equivalen al 50% dicen que los informes entregados sobre el movimiento económico son de fácil comprensión y 96 que equivale al 50% indican que los informes son de difícil comprensión.

Un porcentaje de los socios encuestados mencionan que los informes económicos les resulta fácil de entender porque si tienen conocimientos contables en cambio la otra parte dicen que no entienden porque no saben nada sobre contabilidad.

Al consultar el por qué indican:

- No entienden el informe
- Entregado por el contador
- No conozco de contabilidad

**Cada que tiempo considera que debe ser presentado los informes financieros.**

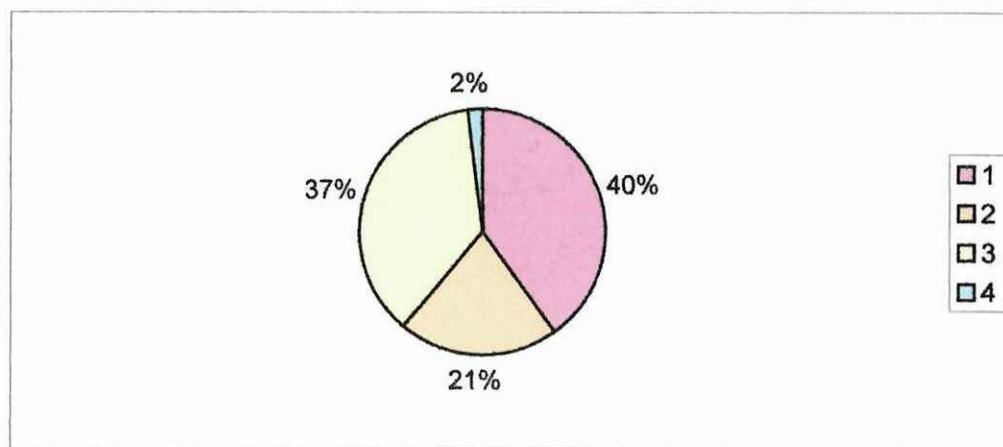
**CUADRO N ° 27**

<b>ALTERNATIVAS</b>	<b>F</b>	<b>%</b>
Trimestral	76	40
Mensual	40	21
Semestral	72	37
Anual	4	2
<b>TOTAL</b>	<b>192</b>	<b>100</b>

**Fuente:** Encuesta a los Socios.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 27**



Al encuestar a los Socios, de los 192 socios encuestados 76 que equivalen al 40% indican que los informes financieros deberán ser presentados trimestralmente, 40 que equivale al 21% indican que los informes financieros deberán ser presentados mensualmente, 72 que equivale al 37% indican que los informes financieros deberán ser presentados semestralmente y 4 que equivale al 2% indican que los informes económicos deberán ser presentados anualmente mencionan que los beneficios que brinda el Sindicato son óptimos y 58 que equivale al 30% manifiesta que no son óptimos los benéficos del Sindicato.



**Conoce si la institución lleva contabilidad.**

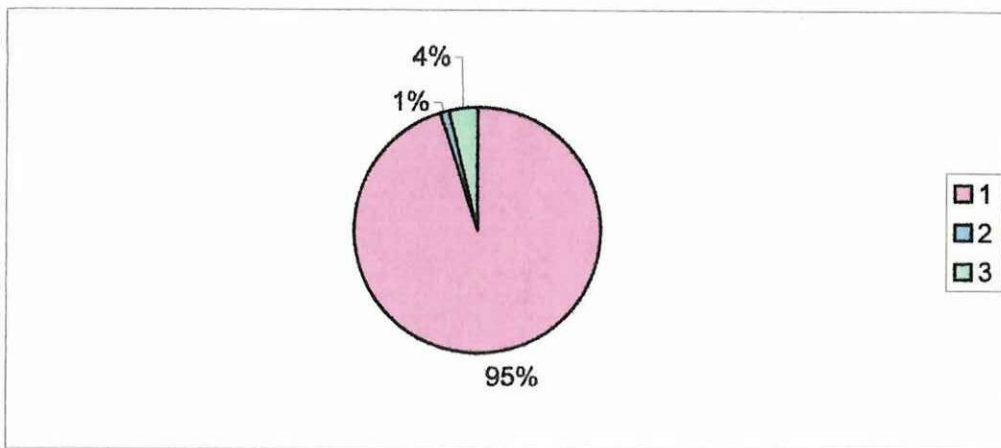
**CUADRO N ° 28**

ALTERNATIVAS	F	%
SI	182	95
NO	2	1
NO SE	8	4
TOTAL	192	100

**Fuente:** Encuesta a los Socios.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 28**



Al encuestar a los Socios, de los 192 socios encuestados 182 que equivalen al 95% dicen que si lleva contabilidad la institución, 2 que equivale al 1% dicen que no conocen si la institución lleva contabilidad y 8 que equivale al 4% dicen no sé si la institución lleva contabilidad.

**Cómo calificaría la credibilidad y eficiencia de los estados financieros entregados por la Comisión.**

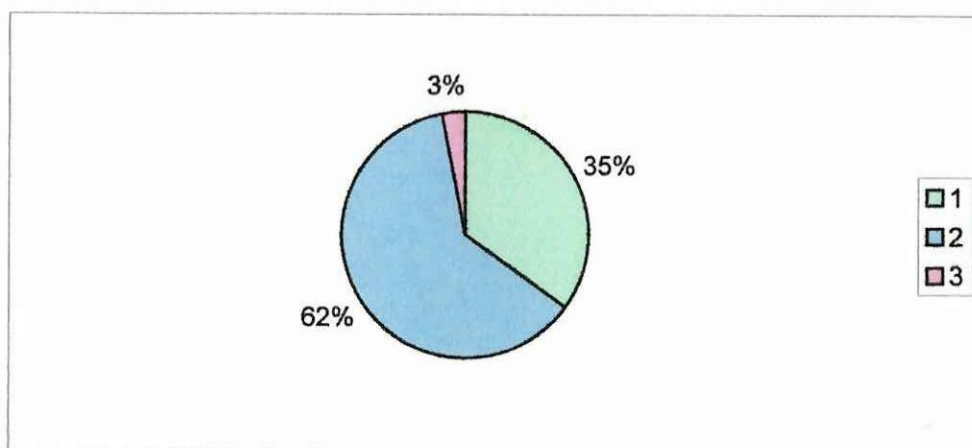
**CUADRO N ° 29**

<b>ALTERNATIVAS</b>	<b>F</b>	<b>%</b>
Muy Buena	68	35
Buena	118	62
Regular	6	3
<b>TOTAL</b>	<b>192</b>	<b>100</b>

**Fuente:** Encuesta a los Socios.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 29**



Al encuestar a los Socios, de los 192 socios encuestados 68 que equivalen al 35% califican la credibilidad y eficiencia de los estados financieros entregados por la Comisión como muy buenos, 118 que equivale al 62% califican la credibilidad y eficiencia de los estados financieros entregados por la Comisión como buenos y 6 que equivale al 3% califican la credibilidad y eficiencia de los estados financieros entregados por la Comisión como regulares.

**Cómo calificaría el trabajo realizado por el Departamento de Contabilidad.**

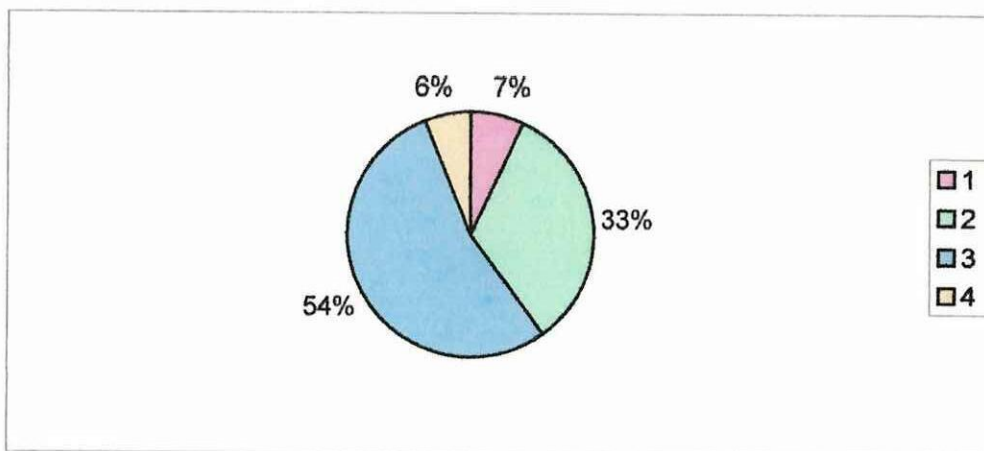
**CUADRO N ° 30**

<b>ALTERNATIVAS</b>	<b>F</b>	<b>%</b>
Excelente	14	7
Muy Buena	62	33
Buena	104	54
Regular	12	6
<b>TOTAL</b>	<b>192</b>	<b>100</b>

**Fuente:** Encuesta a los Socios.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 30**



Al encuestar a los Socios, de los 192 socios encuestados 14 que equivalen al 7% califican el trabajo realizado por el Departamento de Contabilidad como excelente, 62 que equivale al 33% califican el trabajo realizado por el Departamento de Contabilidad como muy bueno, 104 que equivale al 54% califican el trabajo realizado por el Departamento de Contabilidad como bueno, y 12 que equivale al 6% califican el trabajo realizado por el Departamento de Contabilidad como regular.



**La implementación de un sistema contable informático ayudará al manejo con transparencia de los recursos económicos.**

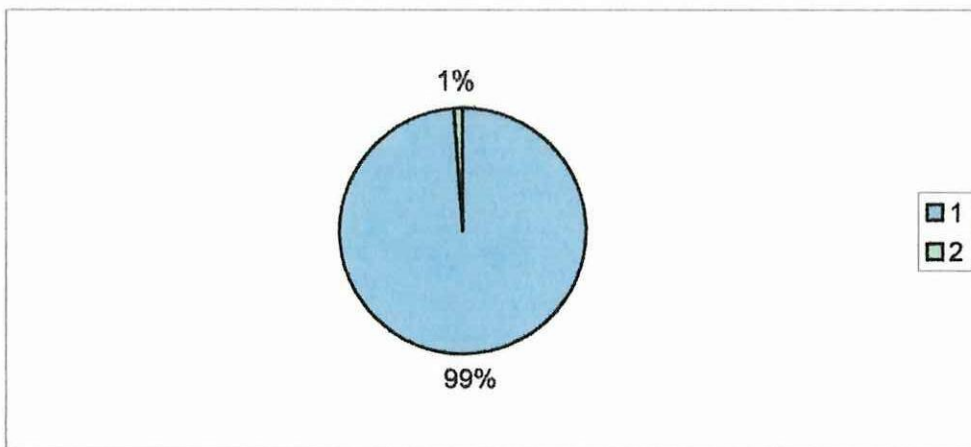
**CUADRO N ° 31**

ALTERNATIVAS	F	%
SI	190	99
NO	92	1
TOTAL	192	100

**Fuente:** Encuesta a los Socios.

**Elaboración:** Tesistas

**GRÁFICO N ° 31**



Al encuestar a los Socios, de los 192 socios encuestados 190 que equivalen al 99% dicen que la implementación de un sistema informático ayudará al manejo con transparencia de los recursos económicos y 2 que equivale al 1% dicen que la implementación de un sistema informático no ayudará al manejo con transparencia de los recursos económicos.

La mayor parte de socios encuestados mencionan que los informes económicos les resulta consideran que es importante la implementación de un sistema informático porque ayudará al manejo con transparencia de los recursos en cambio una minoría no están de acuerdo porque dicen que implica gastos.

Al consultar el por qué indican:

- Mejor manejo de recursos
- Mejora la información contable
- Movimiento económico exacto.

## **2.4 ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN ENTREGADA POR LOS FUNCIONARIOS DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD.**

A continuación se presenta la interpretación y análisis de la información entregada por los Funcionarios del Departamento de Contabilidad, la cual se obtuvo mediante la aplicación de entrevistas en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.  
Entrevista al Contador Sr. José Moreno Cela

### **¿Cuál es la función del Departamento de Contabilidad?**

La función que desempeña el Departamento de Contabilidad dentro del Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí es llevar la contabilidad de la institución porque de esta manera en cualquier momento que desee saber sobre el movimiento económico sindical se podrá entregar la información clara y precisa a los compañeros que lo solicitan.

### **¿Las transacciones realizadas se respaldan con documentación?**

Si porque para realizar un asiento contable primero debe existir documentos para poder registrar cualquier transacción de no ser así no se procederá a ningún registro puesto que si lo realiza en cualquier momento llegará se aplicará una Auditoría Interna o Externa y de encontrar algún documento faltante procederán a la sanción respectiva.

### **¿Para gastos menores que fondo se utiliza?**

Para gastos menores se utiliza el fondo de Caja Chica porque este fondo es designado para gastos pequeños que se presente en el Sindicato de otra manera resultaría infructuoso girar un cheque por una cantidad mínima.

### **¿La contabilidad es fundamental para el adelanto y progreso de cualquier institución?**

Si porque la contabilidad es fundamental para el adelanto y progreso de cualquier institución de no contaren una empresa con contabilidad no sabríamos como está funcionando si los gastos son mayores o menores, si existe ingresos y egresos, si la empresa va o no a obtener rentabilidad al lapso de un determinado período, también es muy importante que toda empresa lleve contabilidad acorde con las leyes porque sino tendría que atenerse a las consecuencias que se presente en el momento dado.

### **¿En la actualidad los documentos fuentes deben reunir los requisitos y formalidades exigidas por?**

El Servicio de Rentas Internas ya que es una institución reguladora del gobierno que últimamente ejerce un papel protagónico dentro de la actividad comercial de toda institución sea esta público o privado.

**¿Todas las transacciones que se realizan diariamente se registran en?**

Las transacciones que se realizan diariamente son registradas en el Libro Diario porque es el documento de entrada original de toda contabilidad sino registramos en el Libro Diario no podríamos llevar a cabo nuestro trabajo contable.

**¿Los principales Estados Financieros que lleva la institución son?**

- Estado de Situación
- Estado de Resultados
- Estado de Evolución del Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo.

**¿La contabilidad básicamente se lleva en cuatro libros cuáles son?**

- Libro Diario
- Mayor General
- Balance de Comprobación
- Estados Financieros

**¿Cuáles son las principales normas de la ética de un contador para poder ejercer su profesión?**

- Independencia
- Objetividad
- Confidencialidad
- Normas Técnicas
- Capacidad Profesional
- Integridad

Entrevista realizada a la Srta. María Fernanda Villacrés.

**¿Cuál es la función del Departamento de Contabilidad?**

El Departamento Contable es la base principal de cualquier institución sea esta pública o privada ya que tiene como función principal llevar en orden todos los movimientos económicos de la institución.

**¿Las transacciones realizadas se respaldan con documentación?**

Toda transacción realizada en la institución debe respaldarse con su respectivo comprobante debiendo constar en los archivos en orden cronológico, secuencial, y numérico.

**¿Para gastos menores que fondo se utiliza?**

Se utiliza el fondo caja chica ya que son gastos pequeños y no se puede girar un cheque.

**¿La contabilidad es fundamental para el adelanto y progreso de cualquier institución?**

Es importante porque para que la empresa o institución pueda salir adelante requiere implementar un departamento contable para que lleve todos los rubros en la institución.

**¿En la actualidad los documentos fuentes deben reunir los requisitos y formalidades exigidas por?**

El servicio de Rentas Internas ya que es una institución del gobierno y es la encargada de recaudar impuestos que van en beneficio del Estado.

**¿Todas las transacciones que se realizan diariamente se registran en?**

Libro Diario es el documento de entrada original en donde se transcriben todas las transacciones que se realizan diariamente y de donde se parte para culminar el período contable.

**¿Los principales Estados Financieros que lleva la institución son?**

- Estado de Situación
- Estado de Resultados
- Estado de Evolución del Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo.

**¿La contabilidad básicamente se lleva en cuatro libros cuáles son?**

- Libro Diario
- Mayor General
- Mayor Auxiliar
- Estados Financieros

**¿Cuáles son las principales normas de la ética de un contador para poder ejercer su profesión?**

- Independencia
- Objetividad
- Independencia
- Confidencialidad
- Normas Técnicas
- Capacidad Profesional

## **2.5 COMPROBACIÓN DE LA HIPÓTESIS**

Al inicio del presente trabajo de investigación, como eje organizador del estudio, se planteó la siguiente Hipótesis.

**ENUNCIADO:** “La implementación de un Sistema Contable Informático en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí posibilitara la oportuna toma de decisiones en la organización institucional y el manejo con transparencia de los recursos económicos.”

**INFORMACIÓN PARA LA VERIFICACIÓN DE LA HIPÓTESIS:** Para la investigación de campo, se diseñó los siguientes instrumentos de investigación: Encuestas al Comité Ejecutivo, a la Comisión Fiscalizadora, Socios; entrevistas para los funcionarios del departamento de Contabilidad; observación de la Documentación del Departamento de Contabilidad. A continuación se presenta la información obtenida que permite comprobar la hipótesis planteada:

- Está de acuerdo que se implemente un Sistema Contable Informático en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.
- Cree usted que la Implementación de un Sistema Contable Informático ayudará al desempeño de la Comisión Fiscalizadora.
- La Implementación de un Sistema Contable Informático en el Sindicato posibilitara la oportuna toma de decisiones.

- La implementación de un Sistema Contable Informático en el Sindicato ayudará al manejo con transparencia de los recursos económicos.

**DECISIÓN:** Los resultados de la información obtenida permiten considerar que la hipótesis planteada es positiva, es decir:

El 100% de los miembros de la Comisión Fiscalizadora manifiestan que la implementación de un Sistema Contable Informático facilitará de mejor manera el desempeño en todas sus actividades a la vez que entregará información clara y precisa.

El 100% de los miembros del Comité Ejecutivo consideran que les beneficiara porque ayudará al trabajo y a la vez presentará cuentas claras.

El 98% de los socios encuestados mencionan que están de acuerdo que se implemente el Sistema Contable Informático en la Institución porque así se modernizará el campo Informático y entregará información del movimiento económico.

El 2% de los socios encuestados consideran que no están de acuerdo con la implementación del sistema porque implica gastos para la institución.

El 100% de los miembros de la Comisión Fiscalizadora mencionan que la Implementación de un Sistema Contable Informático si ayudará al desempeño de la Comisión Fiscalizadora ya que será de mucha importancia y tendrán resultados rápidos y claros.

El 100% de los miembros del comité Ejecutivo al igual que la Comisión Fiscalizadora está de acuerdo que se implemente un Sistema Contable Informático en el Sindicato ya que posibilitará la oportuna toma de decisiones y será de mucha utilidad para la institución.

El 86% de los miembros del Comité Ejecutivo indican que la implementación de un Sistema Contable Informático ayudará al manejo con transparencia de los recursos económicos ya que dará a conocer datos reales.

El 14% de los miembros del Comité Ejecutivo encuestados indican que la Implementación de un Sistema Contable Informático no ayudará al manejo con transparencia de los recursos económicos.

El 80% de los miembros de la Comisión Fiscalizadora mencionan que la implementación de un Sistema Contable Informático ayudará al manejo de los recursos económicos mientras que el 20% no responde a la pregunta.

El 99% de los Socios encuestados dicen que la implementación de un Sistema Contable Informático ayudará al manejo con transparencia de los recursos económicos mientras que el 1% indica que no ayudará al manejo con transparencia de los recursos económicos.

## **CAPITULO III**

### **PROPUESTA: APLICACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE INFORMÁTICO PARA EL BUEN DESARROLLO DEL SINDICATO**

#### **3.1 Presentación**

Una vez concluida la investigación, se ha llegado a determinar los problemas y necesidades fundamentales del entorno del Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí, así como es el manejo de la contabilidad de forma manual, utilizando para registrar las transacciones diarias rayados de libros diarios, para la realización de los roles de pago y para la presentación de los Estados Financieros utilizando excel, de esta manera dar a conocer la información contable a todas las personas pertenecientes a la institución y luego de haberse verificado la hipótesis en el sentido de que todos los funcionarios de la mencionada Institución están de acuerdo con la Implementación de un Sistema Contable Informático el cuál trabajará con transparencia el manejo de los recursos económicos; es necesario entonces elaborar una propuesta en cumplimiento del tercer objetivo planteado en la investigación como es: Aplicar un Sistema Informático adecuado en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí; el cuál se realizó el ejercicio que consta de: Plan de Cuentas, Asientos Mayorizados, Mayor General. Balance de Comprobación, Balance

General, Estado de Pérdidas y Ganancias, Anexos, y Conciliaciones Bancarias de los meses Septiembre, Octubre y Noviembre.

### **3.2 Objetivos**

- Implementar un Sistema Contable Informático para el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.
- Ingresar la información actual al Sistema informático
- Capacitar al personal del Departamento de Contabilidad para la utilización del Sistema Contable Informático.

### **3.1 Justificación**

En el mundo globalizado de hoy, implementar el Sistema Contable Informático **TMAX** en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí se ha convertido en un anhelo para los Directivos del Sindicato de Choferes Profesionales de Pujilí lo que implica el hacer grandes esfuerzos para lograrlo.

La implementación del Sistema Contable Informático **TMAX** es muy importante dentro de esta Institución ya que se ahorraría tiempo y se aprovecharía de la tecnología informática que día a día sigue cambiando.

Es por ello que ambicionamos la implementación de un Sistema Contable Informático en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí para el mejoramiento del manejo de la Contabilidad la misma que servirá como una fuente de apoyo para los empleados del Departamento de Contabilidad, beneficiando con su empleo una rápida y eficiente Información Contable.

### **3.3 Impacto**

Fortalecerá los conocimientos previos de los empleados del Departamento de Contabilidad del Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí fomentando una motivación y perspectivas de nuevas ideas.

Beneficiará al desarrollo del manejo de la Contabilidad, como fuente de información proyectadas hacia un futuro de éxito.

Se logrará eficiencia en la entrega de información

### **3.4 Desarrollo**

**Plan de Cuentas.**- Permite emitir el plan de cuentas contables de la institución, el informe muestra el código y el nombre de la cuenta contable.

Estas se imprimen en forma adecuada al nivel contable.

Este informe presenta en forma activa las siguientes opciones: Emitir, Orden, Intervalo, Salida, Impresión y Guardar.

**Asientos Mayorizados.-** Permite emitir un informe a los asientos actuales de la institución lo cual equivale al resumen de diario de la contabilidad.

**Mayor General.-** Permite emitir un informe con saldos de cada cuenta de movimientos o detalles de la institución.

**Balance de Comprobación.-** Permite emitir el balance de los saldos de las cuentas contables de la institución a una fecha determinada.

**Balance General.-** Permite emitir el balance general a la institución a seleccionar esta opción presenta un recuadro con las opciones: recorrido por cuenta financiera y recorrido por catálogo de cuenta, para escoger si el recorrido se realiza por una cuenta financiera definida previamente o por el catálogo de cuentas contables.

**Estado de Pérdidas y Ganancias.-** Permite emitir el estado de pérdidas y ganancias de la institución de un determinado período.

**PRÁCTICA**

**CONTABLE**

**PLAN**

**DE**

**CUENTAS**

PLAN DE CUENTAS  
INFORME GENERAL.

CODIGO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA
1.	ACTIVO
1.1.	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01.	CAJA
1.1.01.01	* Caja General
1.1.01.02	* Caja Chica
1.1.02.	BANCOS
1.1.02.01	* Bco. del Pichincha Cta.Cte.
1.1.02.02	* Bco. de Guayaquil Cta.Cte.
1.1.02.03	* Banco Internacional Cta.Cte.
1.1.02.04	*
1.1.03.	INVERSIONS FINANCIERAS
1.1.03.01	* Bco. Pichincha ahorros
1.1.03.02	* Cacpeco ahorros
1.1.03.03	* Fondo de Contingencia P&S
1.1.03.04	* Acciones en Petrolcentro
1.1.04	FONDOS ESPECIALES
1.1.05.	CHEQUES PROTESTADOS
1.1.05.01	* Cheques protestados
1.1.06.	DEPOSITOS PREVIOS
1.1.07.	FONDO ROTATIVO
1.1.07.01	* Fondo Rotativo Gasolinera
1.2.	EXIGIBLE
1.2.01.	CLIENTES
1.2.01.01	* Municipio de Pujili
1.2.01.02	* Flores Arco Iris
1.2.01.03	* Caiza Blanca
1.2.01.04	* Cieper
1.2.01.05	* Enriquez Ramiro, Lic
1.2.01.06	* Funhabit
1.2.01.07	* Herrera Carlos
1.2.01.08	* Hospital
1.2.01.09	* Jiménez Jorge
1.2.01.10	* Jiménez Mesías
1.2.01.11	* Jiménez Jorge-Yáñez Cristian
1.2.01.12	* Jurado Javier
1.2.01.13	* Laverde Estuardo
1.2.01.14	* Madrid Milton
1.2.01.15	* Molina E. Blanca, Ing.
1.2.01.16	* Municipio de Pujili
1.2.01.17	* P.D.A.
1.2.01.18	* Sindicato de Ch. de Pujili
1.2.01.19	* Sr. Ortiz
1.2.01.20	* Tigselema Armando, Prof.
1.2.01.21	* Toro Jurado Oswaldo
1.2.01.22	* Vaca, Ing.
1.2.01.23	* Yáñez Christian
1.2.01.24	* Yupangui Mario
1.2.01.25	* Cajas Marcelo
1.2.01.50	* Lista de 168 Alumnos
1.2.01.51	* Lista de 160 Alumnos



PLAN DE CUENTAS  
INFORME GENERAL.

CODIGO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA
1.2.01.52	* Lista de 76 Alumnos
1.2.01.53	* Lista de 140 Alumnos
1.2.01.54	* Lista de 60 Alumnos
1.2.01.55	* Lista de 88 Alumnos
1.2.01.56	* Lista de 83 Alumnos
1.2.01.57	* Lista de 104 Alumnos
1.2.01.58	* Lista de 58 Alumnos
1.2.01.59	* Lista de 202 Alumnos
1.2.01.60	* Lista de 45 Alumnos
1.2.01.61	* Lista de 81 Alumnos
1.2.01.62	* Lista de 57 Alumnos
1.2.01.63	* Lista de 72 Alumnos
1.2.01.64	* Lista de 124 Alumnos
1.2.01.65	* Lista de 154 Alumnos
1.2.01.66	* Lista de 276 Alumnos
1.2.01.67	* Lista de 77 Alumnos
1.2.01.68	* Lista de 141 Alumnos
1.2.01.69	* Lista de 120 Alumnos
1.2.01.70	* Lista de 381 Alumnos
1.2.01.99	* Clientes varios
1.2.02.	DOCUMENTOS POR COBRAR
1.2.02.01	* Letras de Cambio
1.2.02.02	*
1.2.03.	CUENTAS POR COBRAR
1.2.03.99	* Transferencia de fondos
1.2.04.	DIRECTIVOS Y EMPLEADOS
1.2.04.01	* Préstamo empleados
1.2.05.	ANTICIPO A CONTRATOS
1.2.06.	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANT
1.3.	REALIZABLE
1.3.01.	INVENTARIO DE COMBUSTIBLES
1.3.01.01	* Gasolina extra
1.3.01.02	* Gasolina super
1.3.01.03	* Gasolina eco
1.3.01.04	* Diesel
1.3.02.	INVENTARIO DE LUBRICANTES
1.3.02.01	* Ate litro
1.3.02.02	* Ate pinta
1.3.02.03	* Agua destilada sin ácido
1.3.02.04	* Agua destilada con ácido
1.3.02.05	* Polvo para radiador
1.3.02.06	* suplemento SD 140/aceite 40
1.3.02.07	* Aceite hidráulico
1.3.02.08	* Filtro de gas universal
1.3.02.09	* Elevador de octanaje
1.3.02.10	* Agip F1 SM SAE 20 w 50
1.3.02.11	* Agip F1 20 w 50 (12 x1 )
1.3.02.12	* Agip F1 15 w 40 (3 x 4 )
1.3.02.13	* Agip F1 15 w 40 (12 x 1 )
1.3.02.14	* Agip SHD 20 w 60 (3 x 5 )

PLAN DE CUENTAS  
 INFORME GENERAL.

CODIGO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA
1.3.02.15	* Agip SHD 20 w 60 ( 12 x 1 )
1.3.02.16	* Agip SINT T. DIESEL
1.3.02.17	* Agip ATF 11 D (PACK)
1.3.02.18	* Agip 2T 180 (PACK)
1.3.02.19	* Agip GR CC 2 (12 X 400 )
1.3.02.20	* Agip F1 20 W 50 ( 12 x 1)
1.3.02.21	* Agip 2T 180 (PACK 12 X 1)
1.3.02.22	* Limpiador de inyectores
1.3.03.	INVENTARIO DE COFRES
1.3.03.01	* Cofres tipo Lineales
1.3.03.02	* Cofres tipo Forrados
1.3.03.03	* Cofres Tipo Sardina
1.3.03.04	* Cofres de Madera t Nacional
1.3.03.05	* Cofres de Madera t.Español
1.4.	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS
1.4.01.	EDIFICIOS
1.4.01.01	* Edificio Rosita Paredes
1.4.01.02	* Edificio Central
1.4.01.03	* Casa Tres de Mayo
1.4.01.04	* Ofi.Estación de Servicios
1.4.01.05	* Instalaciones E/S
1.4.02	INSTALACIONES EN EDIFICIOS
1.4.03	MAQUINARIAS Y EQUIPOS
1.4.04	MUEBLES Y ENSERES
1.4.05	EQUIPOS DE OFICINA
1.4.06	EQUIPO DE COMPUTO
1.4.07	EQUIPO DE PROYECCION
1.4.08.	VEHICULOS
1.4.08.01	* Autocarroza
1.4.08.02	* Auto de Administración
1.4.08.03	* Vehiculo de Prácticas 1
1.4.08.04	* Vehiculo de Prácticas 2
1.4.08.05	* Tracto Camión
1.4.08.06	* Hyunday
1.4.09	TERRENOS
1.4.10	PROYECT.CONSTRUC. EN CURSO
1.4.11	EQUIPO MECANICO
1.4.12	HERRAMIENTAS DE TALLER
1.4.13	BIBLIOTECA
1.4.14	DISPENSARIO MEDICO
1.4.15	EQUIPO MEDICO
1.4.16.	FUNERARIA
1.4.16.09	* Accesorios de Funeraria
1.6.	DIFERIDO
1.6.01	INTERESES PAGADOS POR ANTICIPA
1.6.02	SEGURDS PAGADOS POR ANTICIPA
1.6.03.	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPA
1.6.03.01	3#1000 Compra de Combustible
1.6.04	GASTOS DE ORGANIZACION E INST.
1.6.05	GASTOS DE ASISTENCIA



PLAN DE CUENTAS  
INFORME GENERAL.

CODIGO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA
1.6.06	COMISIONES PAGADAS POR ANTIC.
1.6.07	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICI.
1.6.08	CUENTAS POR LIQUIDAR
2.	PASIVO
2.1.	CORTO PLAZO
2.1.01	REMUNERACIONES POR PAGAR
2.1.02.	RETENCIONES AL PERSONAL
2.1.02.01	‡ Aporte al IESS Individual
2.1.02.02	‡ Préstamo Quirografario
2.1.02.03	‡ Impuesto a la Renta
2.1.02.04	‡ Judiciales
2.1.02.05	‡ Multas
2.1.03.	PROVICIONES PATRONALES
2.1.03.01	‡ Aporte Patronal IESS
2.1.03.02	‡ IECE
2.1.03.03	‡ SECAP
2.1.03.04	‡ Fondos de Reserva
2.1.03.05	‡ Décimo Tercer Sueldo
2.1.03.06	‡ Décimo Cuarto Sueldo
2.1.03.07	‡ Vacaciones
2.1.04.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
2.1.04.01	‡ 12% IVA
2.1.04.02	‡ IVA Presuntivo Com. Comb.
2.1.04.03	‡ 30% IVA
2.1.04.04	‡ 70% IVA
2.1.05.	RETENCIONES EN LA FUENTE
2.1.05.01	‡ 1% Retención Impues. Renta.
2.1.05.02	‡ 5% Retención Impues. Renta.
2.1.05.03	‡ 8% Retención Impues. Renta.
2.1.06.	PROVEEDORES NACIONALES
2.1.06.01	‡ Petroleos & Servicios
2.1.06.02	‡ Petrolcentro
2.1.07	PROVEEDORES DEL EXTRANJERO
2.1.08	VARIOS ACREEDORES
2.1.09.	SOBREGIROS BANCARIOS
2.1.09.01	‡Banco del Pichincha Cta. Cte.
2.1.09.02	‡Banco de Guayaquil Cta. Cte
2.1.09.03	‡Banco Internacional Cta. Cte
2.1.10.	UTILIDADES POR PAGAR
2.1.10.01	‡ 15% Utilidad Trabajadores
2.1.11	LIQUIDACIONES A EMPLEADOS
2.1.12	LIQUIDACIONES A SOCIOS
2.1.13	RETENCIONES A CONTRATISTAS
2.1.14	ANTICIPO DE CLIENTES
2.1.15	CUENTAS POR PAGAR
2.2.	A LARGO PLAZO
2.2.01.	PROVEEDORES NACIONALES
2.2.01.01	‡ Petroleos & Servicios
2.2.01.02	‡ Petrolcentro
2.2.02	PROVEEDORES DEL EXTRANJERO

PLAN DE CUENTAS  
INFORME GENERAL.

CODIGO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA
2.2.03	VARIOS ACREEDORES
2.2.04	DOCUMENTOS POR PAGAR
2.2.05.	PRESTAMOS BANCARIOS
2.2.05.01	‡Banco del Pichincha Cta.Cte.
2.2.05.02	‡Banco de Guayaquil Cta. Cte.
2.2.05.03	‡Banco Internacional Cta.Cte.
2.2.06	INTERES POR PAGAR
2.2.07	HIPOTECAS POR PAGAR
2.3.	DIFERIDO
2.3.01.	INTERESES COBRADOS POR ANTI.
2.3.02	SEGUROS COBRADOS POR ANTI
2.3.03	IMPUESTOS COBRADOS POR ANTI
2.3.04	GASTOS DE ORGANIZA E INSTA.
2.3.05	GASTOS DE ASISTENCIA TECNICA
2.3.06	COMISIONES COBRADAS POR ANTIC.
2.3.07	ARRIENDOS COBRADOS POR ANTI.
2.3.08	CUENTAS POR LIQUIDAR
2.3.09	CUENTAS DE ORDEN
2.3.10.	APORTE FACULTATIVO IESS
2.3.10.01	RES.VALORES RECIB.PARA IESS
3.	PATRIMONIO
3.1.	CAPITAL
3.1.01.	CAPITAL SOCIAL
3.1.01.01	SOCIO UNO
3.1.01.02	SOCIO DOS
3.1.02.	RESERVAS
3.1.02.01	RESERVA LEGAL
3.1.02.02	RESERVA FACULTATIVA
3.1.02.03	RESER. POR REV.PATRIMONIO
3.1.03.	RESULTADOS EJERCICIOS ANT
3.1.03.01	UTILIDAD EJERCICIO ANTER.
3.1.03.02	UTILIDAD O PERDIDA EJERC.
3.1.04.	REEXPRECION
3.1.04.01	CORRECCION MONETARIA
3.2.	APORTE DE CAPITAL
3.2.01.	APORT.FUT.CAPITALIZACION
3.2.01.01	CAPITAL SINDICAL
3.2.01.02	APORTE SOCIO DOS
4.	INGRESOS
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.01.	CUOTAS ORDINARIAS DE SOCIOS
4.1.01.01	‡ Fondo Mortuario
4.1.01.02	‡ Caja Sindical
4.1.01.03	‡ Servicio Médico
4.1.02.	SINDICALIZACIONES
4.1.02.01	‡ Nuevos Socios
4.1.03.	ARRIENDO DE LOCALES
4.1.03.01	‡ Casa Tres de Mayo
4.1.03.02	‡ Local Radiotécnico
4.1.03.03	‡ Local Peluquería

PLAN DE CUENTAS  
INFORME GENERAL.

CODIGO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA
4.1.03.04	* Oficina Notaria Ira.
4.1.03.05	* Local Bar
4.1.03.06	* Habitación
4.1.03.07	* Local Casino Particulares
4.1.03.08	* Local Casino Socios
4.1.03.09	* Coliseo Particulares
4.1.03.10	* Coliseo Socios
4.1.03.11	* Oficinas 2da Planta Central
4.1.04.	OTROS ARRIENDOS
4.1.04.01	* Capilla Ardiente
4.1.04.02	* Autocarroza
4.1.04.03	* Arriendos Imprevistos
4.1.05.	VENTA DE COFRES
4.1.05.01	* Cofres de Primera
4.1.05.02	* Cofres de Segunda
4.1.05.03	* Cofres de Tercera
4.1.06.	INGRESOS POR ALUMNOS
4.1.06.01	* Alum.Nuev.Lis.Año Lec.01-02
4.1.06.02	* Alum.Nuev.Lis.Año Lec.02-03
4.1.06.03	* Alum.Nuev.Lis.Año Lec.03-04
4.1.07.	INTERESES FINANCIEROS
4.1.07.01	* Cacpeco
4.1.07.02	* Banco Pichincha Ahorros
4.1.07.03	* Banco Pichincha Cta. Cte.
4.1.07.04	* Banco de Guayaquil Cta. Cte.
4.1.07.05	* Banco Internacional Cta. Cte.
4.1.08.	VENTA DE COMBUSTIBLES
4.1.08.01	* Venta de Gasolina Extra
4.1.08.02	* Venta de Gasolina Super
4.1.08.03	* Venta de Diesel
4.1.09.	VENTA DE LUBRI.PARTES REPUES.
4.1.09.01	* Venta de Lubricantes
4.1.09.02	* Venta de Partes
4.1.09.03	* Venta de Repuestos
4.1.10.	TRANSPORTE DE COMBUSTIBLES
4.1.10.01	* Est.Ser.Sind.Chof.Pujili
4.1.10.02	* Est.Ser.Sind.Chof.Latacunga
4.1.10.03	* Est.Ser.Sind.Chof.Salcedo
4.1.10.04	* Estación de Servicio...
4.1.11.	OTROS INGRESOS
4.1.11.01	* Serv.Peluq.150*12meses*0.30
4.1.11.02	* C.Extraord.Ayudas10*12*288
4.1.11.03	* Otros Ingresos
5.	COSTOS
5.1.	COMPRAS
5.1.01.	COMPRAS DE COMBUSTIBLES
5.1.01.01	* Compra de Gasolina Extra
5.1.01.02	* Compra de Gasolina Super
5.1.01.03	* Compra de Diesel
5.1.02.	COMPRA DE LUBRI.PARTES Y REP.



PLAN DE CUENTAS  
INFORME GENERAL.

CODIGO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA
5.1.02.01	*Compra de Lubricantes
5.1.02.02	*Compra de Partes
5.1.02.03	*Compra de Repuestos
5.1.03.	COMPRA DE COFRES MORTUORIOS
5.1.03.01	*Compra de Cofres Especiales
5.1.03.02	*Compra de Cofres de Primera
5.1.03.03	*Compra de Cofres de Segunda
5.1.03.04	*Compra de Cofres de Tercera
5.1.04.	COSTO DE VENTA
5.1.04.01	*Costo de Venta
6.	EGRESOS
6.1.	GASTOS DE ADMINISTRACION
6.1.01.	GASTOS DE PERSONAL
6.1.01.01	*Sueldos Unificados Empleados
6.1.01.02	*Componentes Salariales
6.1.01.03	*Bonificación por Serv. Pres
6.1.01.04	*Aporte Patronal al IESS
6.1.01.05	*SECAP
6.1.01.06	*IECE
6.1.01.07	*Décimo Tercer Sueldo
6.1.01.08	*Décimo Cuarto Sueldo
6.1.01.09	*Vacaciones
6.1.01.10	*Fondo de Reserva
6.1.01.11	*Bonif. Comité Ejecutivo
6.1.01.12	*Bonif.Comisión Fiscalizadora
6.1.01.13	*Bonif.H.Tribunal Electoral
6.1.01.14	*Bonif.Planta de Profesores
6.1.01.15	*Extras (alimentación)
6.1.01.16	*Descuento
6.1.02.	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS
6.1.02.01	*Cant.Alej.a Pujilí y Tungurah
6.1.02.02	*Quito y otras Prov.del País
6.1.02.03	*Hospedaje
6.1.03.	REFRIGERIOS/ATENCIONES SOCIAL.
6.1.03.01	*Refrigerios
6.1.03.02	*Atenciones Sociales
6.1.04.	FLETES Y MOVILIZACIONES
6.1.04.01	*Directivos
6.1.04.02	*Empleados
6.1.04.03	*Peajes
6.1.04.04	*Permiso de Circulación
6.1.05.	LUZ ELECTRICA
6.1.05.01	*Edificio Sindical
6.1.05.02	*Edificio Central
6.1.05.03	*Coliseo de Deportes
6.1.05.04	*Estación de Servicios
6.1.05.05	*Otros Inmuebles
6.1.06.	AGUA POTABLE
6.1.06.01	*Edificio Sindical
6.1.06.02	*Edificio Central

PLAN DE CUENTAS  
INFORME GENERAL.

CODIGO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA
6.1.06.03	*Coliseo de Deportes
6.1.06.04	*Estación de Servicios
6.1.06.05	*Otros Inmuebles
6.1.07.	TELEFONO/FAX/INTERNET
6.1.07.01	*Oficina Sindical
6.1.07.02	*Estación de Servicio
6.1.08.	GASTOS DE OFICINA
6.1.08.01	*Papeleria y Sum.de Oficina
6.1.08.02	*Copias
6.1.08.03	*Util.Mater. de Aseo y Limpi.
6.1.08.04	*Equipo Menor de Oficina
6.1.09.	IMPRECIONES
6.1.09.01	*Comprobantes de Ventas
6.1.09.02	*Comprobantes de Contabilidad
6.1.09.03	*Libros,Revistas,catalogos,Fol
6.1.09.04	*Papel.y Sum.Dispen.Médico
6.1.09.05	*Comp.de liquidación de Compr.
6.1.10	IMPUESTOS
6.1.11.	MANTENIMIENTO EQUIP.DE OFICINA
6.1.11.01	*Equipo de Computo
6.1.11.02	*Maquina de Escribir Electron.
6.1.11.03	*Maquina de Escribir Manual
6.1.11.04	*Sumadoras
6.1.11.05	*Grabadora de la Peluqueria
6.1.11.06	*Aspiradora
6.1.12.	MANTEN.MUEDLES Y ENSERES
6.1.12.01	* Escritorios
6.1.12.02	* Mesas de Computadoras
6.1.12.03	* Sillas
6.1.12.04	* Sillones
6.1.12.05	* Butacas
6.1.13.	MANTENIMIENTO EDIFICIO
6.1.13.01	*Edificio Rosita Paredes
6.1.13.02	*Edificio Central
6.1.13.03	*Casa Tres de Mayo
6.1.13.04	*Oficina Estación de Servicio
6.1.13.05	*Instal. Estación de Servicio
6.1.13.06	*Mausuleo
6.1.14.	MANTENIMIENTO VEHICULOS
6.1.14.01	*Autocarroza
6.1.14.02	*Auto de Administración
6.1.14.03	*Vehiculo de Prácticas 1
6.1.14.04	*Vehículo de Prácticas 2
6.1.14.05	*Tracto Camión
6.1.15.	MANTENI.EQUIPO DE GASOLINERA
6.1.15.01	*Dispensadores de Combustibles
6.1.15.02	*Tanque Estacionarios
6.1.15.03	*Instalaciones de Almacenamie.
6.1.15.04	*Equipos de Amplificación
6.1.15.05	*Engrasadora

PLAN DE CUENTAS  
INFORME GENERAL.

CODIGO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA
6.1.16.	IMPUESTOS MUNICIPALES Y OTROS
6.1.16.01	*Impuestos Municipales
6.1.16.02	*Permiso Func. de los Bombero
6.1.16.03	*Permiso Func. de Cent. Salud
6.1.16.04	*Otros Impuestos
6.1.16.05	*Minis. de Energia y Minas
6.1.17.	COMBUS.LUBRICANTES y ADITIVOS
6.1.17.01	*Autocarroza
6.1.17.02	*Auto de Administración
6.1.17.03	*Vehículo de Practicas 1
6.1.17.04	*Vehículo de Practicas 2
6.1.17.05	*Tracto Camión
6.1.17.06	*Generador
6.1.17.07	*Hyunday
6.1.18.	HONORARIOS PROFESIONALES
6.1.18.01	* Médico
6.1.18.02	* Contador
6.1.18.03	* Abogado
6.1.18.04	* Peritos
6.1.18.05	* Auditor
6.1.19.	ANIVERSARIO Y FESTIVIDAD
6.1.19.01	*Atenciones a Autoridades
6.1.19.02	*Atenciones a Directivos
6.1.19.03	*Atenciones a Socios
6.1.19.04	*Refrigerio a Deportistas
6.1.19.05	*Actuaciones Artisticas
6.1.19.06	*Alimentación
6.1.19.07	*Bebida
6.1.19.08	*Alquiler Sillas
6.1.20.	TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE
6.1.20.01	*Transporte de Combustibles
6.1.21.	GASTOS BANCARIOS
6.1.21.01	*Banco de Guayaquil Cta. Cte.
6.1.21.02	*Banco de Guayaquil Cta. Aho.
6.1.21.03	*Banco del Pichincha Cta.Cte.
6.1.21.04	*Banco del Pichincha Cta. Aho.
6.1.21.05	*Banco Internacional Cta. Cte.
6.1.21.06	* Cacpeco
6.1.22.	*PRESUPUES.ORGANISMOS INSTITUC
6.1.22.01	* Comisión Fiscalizadora
6.1.22.02	* Tribunal Electoral
6.1.22.03	* Uniforme Empleados
6.1.23.	PROMOCIONES/PUBLIC.PROPAGANDA
6.1.23.01	* Publicidad Radial
6.1.23.02	* Publicidad Televisiva
6.1.23.03	* Publicidad Escrita
6.1.23.04	* Altoparlantes
6.1.23.05	* Personal Ocacional
6.1.23.06	* Atenciones a Clientes
6.1.23.07	* Logotipos



PLAN DE CUENTAS  
INFORME GENERAL.

CODIGO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA
6.1.23.08	* Promociones
6.1.24.	DONACIONES Y GRATIFICACIONES
6.1.24.01	* Instituciones Públicas
6.1.24.02	* Instituciones Privadas
6.1.24.03	* Socios Sindicalizados
6.1.24.04	* Familiares de Socios
6.1.24.05	* Particulares
6.1.24.06	* Reinas de Belleza
6.2.	DEFENSA DE CLASE
6.2.01.	PUBLICACIONES
6.2.01.01	* Publicación Radial
6.2.01.02	* Publicación Televisiva
6.2.01.03	* Publicación Escrita
6.2.01.04	* Altoparlantes
6.2.01.05	* Convocatorias
6.2.01.06	* Resoluciones
6.2.01.07	* Acuerdos
6.2.01.08	*Materiales y Enseres de Promo
6.2.02.	DEFENSA DE CLASE
6.2.02.01	* Marchas y Movilizaciones
6.2.02.02	* Combustibles
6.2.02.03	* Atenciones Sociales
6.2.02.04	* Atención Médica
6.2.03.	CURSOS Y SEMINARIOS
6.2.03.01	*Capacitación de Socios
6.2.03.02	*Capacitación de Directivos
6.2.03.03	*Capacitación de Empleados
6.2.03.04	*Bonificación de Instructores
6.2.03.05	*Refrigerio a Participantes
6.2.03.06	*Alquiler de Material Didáctic
6.2.03.07	*Alquiler de Muebles y Enseres
6.2.03.08	*Arriendo de Aulas de Capacit
6.2.03.09	*Actuaciones Artísticas
6.3.	AYUDA SOCIAL
6.3.01.	OFRENDA FLORAL Y CONDOLENCIAS
6.3.01.01	*Ofrenda para Socios Fallecid
6.3.01.02	*Ofrenda para Famil. de Socios
6.3.01.03	*Impreción de Acuerd. de Condo
6.3.01.04	*Publicación de Acuerd.de Cond
6.3.02.	AYUDA SOCIAL
6.3.02.01	*Ayuda por Accidente de Trans.
6.3.02.02	*Ayuda por Interv. Quirurgica
6.3.02.03	*Ayuda por Enfermedad
6.3.02.04	*Ayuda por Hospitalización
6.3.02.05	*Ayuda por Defensa Jurid.Juic.
6.3.02.06	*Ayuda por otras Calamidades
6.3.03.	AGINALDO NAVIDEÑO/BONO CHOFER
6.3.03.01	*Aginaldo Navideño para Socios
6.3.03.02	*Bono por el Día del Chofer
6.3.04.	FONDO MORTUORIO

PLAN DE CUENTAS  
INFORME GENERAL.

CODIGO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA
6.3.04.01	*Fallecimiento de Socios
6.4.	IMPREVISTOS
6.4.01.	IMPREVISTOS
6.4.01.01	*Materiales y Acceso. Peluque.
6.4.01.02	*Mater. y Acceso.de la Esc. Ca
6.4.01.03	*Alquiler Vehiculo Prácticas
6.4.01.04	*Agasajo Navid.Direc. Emplead.
6.4.01.05	*Matriculación de Vehiculos
6.4.01.06	*Libros, Folletos,Revis. Comer
6.4.01.07	*Intereses a Particulares
6.4.01.08	*Suscripciones
6.4.01.09	*Almasenajes
6.4.01.10	*Arriendos
6.4.01.11	*Alimentación al Personal
6.4.01.12	*Gastos de Adiestramientos
6.4.01.13	*Cuentas Incobrables
6.4.01.14	*Rondas y Vigilancia
6.4.01.15	*Multas
6.4.01.16	*Afilaciones
6.4.01.17	*Gastos Legales
6.4.01.18	*Timbres, Registros y Formula.
6.4.01.19	*Lavada de Manteles
6.4.01.20	*Impue. a la Renta Años Anteri
6.4.01.21	*Asociación P & C
6.4.01.22	*Evaporación y Merms
6.4.01.23	*Autolujos
6.4.01.24	*Equipos y Acceso.del Chofer
6.4.01.25	*Equipos y Acceso. Trailer
6.4.01.26	*Seguro Vehiculos
6.4.01.27	*Seguro Edificios
6.4.01.28	*Cuotas Asociaciones Clasistas
6.4.01.29	*Permiso de Circulación
6.4.01.30	*Alquileres de Garaje
6.4.01.31	*Hyunday

**ASIENTOS**

**MAYORIZADOS**



ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/09/03 HASTA 30/09/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
=====					
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000001	NOMBRE: AJUSTE			
1.1.02.03	† Banco Internacional Cta A		AJUSTE AL SALDO INICIAL	10,556.25	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C A		AJUSTE AL SALDO INICIAL		10,556.25
				-----	
TOTAL ASIENTO: 00000001				10,556.25	10,556.25
=====					
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000002	NOMBRE: ASIENTO INICIAL			
1.1.01.02	† Caja Chica	CD	ASIENTO INICIAL	70.00	
1.1.02.01	† Bco. del Pichincha Cta. CD		ASIENTO INICIAL	1,908.06	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C CD		ASIENTO INICIAL	12,362.61	
1.1.07.01	† Fondo Rotativo Gasoline CD		ASIENTO INICIAL	1,000.00	
1.1.03.02	† Cacpeco ahorros	CD	ASIENTO INICIAL	2,394.48	
1.1.03.04	† Acciones en Petrolcentr	CD	ASIENTO INICIAL	676.78	
1.1.05.01	† Cheques protestados	CD	ASIENTO INICIAL	7,400.00	
1.1.03.03	† Fondo de Contingencia	CD	ASIENTO INICIAL	10,054.43	
1.2.01.02	† Flores Arco Iris	CD	ASIENTO INICIAL	341.00	
1.2.01.03	† Caiza Blanca	CD	ASIENTO INICIAL	142.13	
1.2.01.04	† Cieper	CD	ASIENTO INICIAL	105.00	
1.2.01.05	† Enriquez Ramiro, Lic	CD	ASIENTO INICIAL	15.00	
1.2.01.06	† Funhabit	CD	ASIENTO INICIAL	28.00	
1.2.01.07	† Herrera Carlos	CD	ASIENTO INICIAL	41.14	
1.2.01.08	† Hospital	CD	ASIENTO INICIAL	985.62	
1.2.01.09	† Jiménez Jorge	CD	ASIENTO INICIAL	12.10	
1.2.01.10	† Jiménez Mesias	CD	ASIENTO INICIAL	5.00	
1.2.01.11	† Jiménez Jorge-Yáñez Cri	CD	ASIENTO INICIAL	150.00	
1.2.01.12	† Jurado Javier	CD	ASIENTO INICIAL	1,001.50	
1.2.01.13	† Laverde Estuardo	CD	ASIENTO INICIAL	95.00	
1.2.01.14	† Madrid Milton	CD	ASIENTO INICIAL	50.00	
1.2.01.15	† Molina E. Blanca, Ing.	CD	ASIENTO INICIAL	636.24	
1.2.01.16	† Municipio de Pujili	CD	ASIENTO INICIAL	12,784.09	
1.2.01.17	† P.D.A.	CD	ASIENTO INICIAL	345.03	
1.2.01.18	† Sindicato de Ch. de Puj	CD	ASIENTO INICIAL	3,132.74	
1.2.01.19	† Sr. Ortiz	CD	ASIENTO INICIAL	30.00	
1.2.01.20	† Tigselema Areando, Prof	CD	ASIENTO INICIAL	968.95	
1.2.01.21	† Toro Jurado Oswaldo	CD	ASIENTO INICIAL	1,938.00	
1.2.01.22	† Vaca, Ing.	CD	ASIENTO INICIAL	648.00	
1.2.01.23	† Yáñez Christian	CD	ASIENTO INICIAL	518.02	
1.2.01.24	† Yupangui Mario	CD	ASIENTO INICIAL	12.66	
1.2.01.50	† Lista de 168 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	105.40	
1.2.01.51	† Lista de 160 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	48.80	
1.2.01.52	† Lista de 76 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	26.00	
1.2.01.53	† Lista de 140 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	14.00	
1.2.01.54	† Lista de 60 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	22.00	
1.2.01.55	† Lista de 88 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	16.00	
1.2.01.56	† Lista de 83 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	80.00	
1.2.01.57	† Lista de 104 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	36.00	
1.2.01.58	† Lista de 58 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	4.00	
1.2.01.59	† Lista de 202 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	6.00	
1.2.01.60	† Lista de 45 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	24.00	
1.2.01.61	† Lista de 81 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	40.00	

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 2

ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/09/03 HASTA 30/09/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
1.2.01.62	† Lista de 57 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	80.00	
1.2.01.63	† Lista de 72 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	112.00	
1.2.01.64	† Lista de 124 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	138.00	
1.2.01.65	† Lista de 154 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	228.00	
1.2.01.66	† Lista de 276 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	396.00	
1.2.01.67	† Lista de 77 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	366.00	
1.2.01.68	† Lista de 141 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	832.00	
1.2.01.69	† Lista de 120 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	1,414.00	
1.2.01.70	† Lista de 381 Alumnos	CD	ASIENTO INICIAL	7,395.00	
1.3.01.01	† Gasolina extra	CD	ASIENTO INICIAL	6,459.67	
1.3.01.02	† Gasolina super	CD	ASIENTO INICIAL	608.40	
1.3.01.04	† Diesel	CD	ASIENTO INICIAL	3,424.93	
1.3.02.01	† Ate litro	CD	ASIENTO INICIAL	175.82	
1.3.02.02	† Ate pinta	CD	ASIENTO INICIAL	177.80	
1.3.02.03	† Agua destilada sin ácid	CD	ASIENTO INICIAL	9.18	
1.3.02.04	† Agua destilada con ácid	CD	ASIENTO INICIAL	5.60	
1.3.02.05	† Polvo para radiador	CD	ASIENTO INICIAL	5.28	
1.3.02.06	† suplemento SD 140/aceit	CD	ASIENTO INICIAL	37.72	
1.3.02.07	† Aceite hidráulico	CD	ASIENTO INICIAL		2.10
1.3.02.08	† Filtro de gas universal	CD	ASIENTO INICIAL	8.61	
1.3.02.09	† Elevador de octanaje	CD	ASIENTO INICIAL	36.25	
1.3.02.10	† Agip F1 SM SAE 20 w 50	CD	ASIENTO INICIAL		5.83
1.3.02.11	† Agip F1 20 w 50 (12 x1	CD	ASIENTO INICIAL	2.18	
1.3.02.12	† Agip F1 15 w 40 (3 x 4	CD	ASIENTO INICIAL	12.26	
1.3.02.16	† Agip SINT T. DIESEL	CD	ASIENTO INICIAL	25.63	
1.3.02.17	† Agip ATF II D (PACK)	CD	ASIENTO INICIAL	7.80	
1.3.02.18	† Agip 2T 180 (PACK)	CD	ASIENTO INICIAL	1.68	
1.3.02.19	† Agip 6R CC 2 (12 X 400	CD	ASIENTO INICIAL	11.12	
1.3.02.20	† Agip F1 20 W 50 ( 12 x	CD	ASIENTO INICIAL	10.44	
1.3.02.21	† Agip 2T 180 (PACK 12 X	CD	ASIENTO INICIAL	23.25	
1.3.02.22	† Limpiador de inyectores	CD	ASIENTO INICIAL	65.80	
1.3.03.01	† Cofres tipo Lineales	CD	ASIENTO INICIAL	160.80	
1.3.03.02	† Cofres tipo Forrados	CD	ASIENTO INICIAL	214.29	
1.3.03.03	† Cofres Tipo Sardina	CD	ASIENTO INICIAL	562.50	
1.3.03.04	† Cofres de Madera t Naci	CD	ASIENTO INICIAL	892.85	
1.3.03.05	† Cofres de Madera t.Espa	CD	ASIENTO INICIAL	464.28	
3.2.01.01	CAPITAL SINDICAL	CD	ASIENTO INICIAL		84,630.99
1.3.01.02	† Gasolina super	CD	ASIENTO INICIAL		0.00
1.3.01.02	† Gasolina super	CD	ASIENTO INICIAL		0.00
1.3.01.02	† Gasolina super	CD	ASIENTO INICIAL		0.00
1.3.01.02	† Gasolina super	CD	ASIENTO INICIAL		0.00
1.3.01.02	† Gasolina super	CD	ASIENTO INICIAL		0.00
1.3.01.02	† Gasolina super	CD	ASIENTO INICIAL		0.00
1.3.01.02	† Gasolina super	CD	ASIENTO INICIAL		0.00
1.3.01.02	† Gasolina super	CD	ASIENTO INICIAL		0.00

TOTAL ASIENTO: 00000002      84,638.92      84,638.92

FECHA: 30/09/03

ASIENTO: 00000003

NOMBRE: consumo de combustible

6.1.17.05

†Tracto Camión

CD

combustible peaje trailer

673.61

6.1.04.03

†Peajes

CD

combustible peaje trailer

171.20

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 3

ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/09/03 HASTA 30/09/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
1.1.02.02	* Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	combustible peaje trailer		844.81
TOTAL ASIENTO: 00000003				844.81	844.81
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000004	NOMBRE: Varios Gastos Realizados			
6.1.18.03	* Abogado	CD	REPOSICION VARIOS GASTOS	300.00	
6.1.08.03	*Util.Mater. de Aseo y Li	CD	REPOSICION VARIOS GASTOS	54.22	
6.1.15.01	*Dispensadores de Combust	CD	REPOSICION VARIOS GASTOS	28.00	
1.1.02.02	* Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	REPOSICION VARIOS GASTOS		382.22
TOTAL ASIENTO: 00000004				382.22	382.22
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000005	NOMBRE: Reposición Viaticos y Fletes			
6.1.02.01	*Cant.Alej.a Pujili y Tun	CD	REPOSICION VIATICOS Y FLETES	16.74	
6.1.02.02	*Quito y otras Prov.del P	CD	REPOSICION VIATICOS Y FLETES	8.37	
6.1.04.01	*Directivos	CD	REPOSICION VIATICOS Y FLETES	3.20	
1.1.02.02	* Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	REPOSICION VIATICOS Y FLETES		28.31
TOTAL ASIENTO: 00000005				28.31	28.31
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000006	NOMBRE: Honorarios Periciales			
6.1.18.04	* Peritos	CD	HONORARIOS PERICIALES	280.00	
1.1.02.02	* Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	HONORARIOS PERICIALES		239.00
2.1.04.04	* 70% IVA	CD	HONORARIOS PERICIALES		21.00
2.1.05.03	* 8% Retención Impues. Re	CD	HONORARIOS PERICIALES		20.00
TOTAL ASIENTO: 00000006				280.00	280.00
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000007	NOMBRE: Compra Filtro de Aceite			
6.1.14.05	*Tracto Camión	CD	COMPRAS	115.00	
1.1.02.02	* Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	COMPRAS		113.99
2.1.05.01	* 1% Retención Impues. Re	CD	COMPRAS		1.01
TOTAL ASIENTO: 00000007				115.00	115.00
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000008	NOMBRE: Reposición de Peajes			
6.1.04.03	*Peajes	CD	REPOSICION DE PEAJES	174.00	
1.1.02.02	* Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	REPOSICION DE PEAJES		174.00
TOTAL ASIENTO: 00000008				174.00	174.00
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000009	NOMBRE: Consumo de Combustible			
6.1.17.01	*Autocarroza	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	5.00	
6.1.17.02	*Auto de Administración	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	130.45	
6.1.17.03	*Vehiculo de Practicas 1	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	230.05	
6.1.17.05	*Tracto Camión	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	568.31	
1.1.02.02	* Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE		933.81
TOTAL ASIENTO: 00000009				933.81	933.81

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 4

ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/09/03 HASTA 30/09/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
=====					
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000010	NOMBRE: Reposición de Gastos			
6.1.06.04	Estación de Servicios	CD	REPOSICION DE GASTOS	48.00	
6.1.08.04	Equipo Menor de Oficina	CD	REPOSICION DE GASTOS	12.00	
6.1.15.01	Dispensadores de Combust	CD	REPOSICION DE GASTOS	7.00	
1.1.02.02	Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	REPOSICION DE GASTOS		67.00
				-----	
TOTAL ASIENTO: 00000010				67.00	67.00
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000011	NOMBRE: Compras			
5.1.02.01	Compra de Lubricantes	CD	COMPRAS DE LUBRICANTES	201.84	
2.1.04.01	12% IVA	CD	COMPRAS DE LUBRICANTES	24.22	
1.1.02.02	Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	COMPRAS DE LUBRICANTES		224.04
2.1.05.01	1% Retención Impues. Re	CD	COMPRAS DE LUBRICANTES		2.02
				-----	
TOTAL ASIENTO: 00000011				226.06	226.06
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000012	NOMBRE: Reposición Viáticos, Peajes			
6.1.02.01	Cant.Alej.a Pujili y Tun	CD	REPOSICION POR COMISIONES	50.22	
6.1.02.02	Quito y otras Prov.del P	CD	REPOSICION POR COMISIONES	251.10	
6.1.04.03	Peajes	CD	REPOSICION POR COMISIONES	47.98	
1.1.02.02	Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	REPOSICION POR COMISIONES		349.30
				-----	
TOTAL ASIENTO: 00000012				349.30	349.30
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000013	NOMBRE: Compra de Ofrendas			
6.3.01.02	Ofenda para Famil. de So	CD	COMPRA DE OFRENDAS	100.00	
1.1.02.02	Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	COMPRA DE OFRENDAS		100.00
				-----	
TOTAL ASIENTO: 00000013				100.00	100.00
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000014	NOMBRE: Compra de Refrigerios			
6.1.03.01	Refrigerios	CD	COMPRA DE REFRIGERIPOS	83.60	
1.1.02.02	Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	COMPRA DE REFRIGERIPOS		83.60
				-----	
TOTAL ASIENTO: 00000014				83.60	83.60
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000015	NOMBRE: Contabilización de N/Debito			
6.1.21.01	Banco de Guayaquil Cta.	CD	CONTABILIZACION N/D	8.52	
2.3.08	CUENTAS POR LIQUIDAR	CD	CONTABILIZACION N/D	846.81	
1.1.05.01	Cheques protestados	CD	CONTABILIZACION N/D	46.52	
6.4.01.27	Seguro Edificios	CD	CONTABILIZACION N/D	130.38	
1.1.02.02	Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	CONTABILIZACION N/D		1,032.23
				-----	
TOTAL ASIENTO: 00000015				1,032.23	1,032.23
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000016	NOMBRE: Contabilización Abono Pres.			
2.2.05.02	Banco de Guayaquil Cta.	CD	CONTABILIZACION ABONO PRES	1,619.02	
2.2.06	INTERES POR PAGAR	CD	CONTABILIZACION ABONO PRES	911.64	
1.1.02.02	Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	CONTABILIZACION ABONO PRES		2,486.60
4.1.11.03	Otros Ingresos	CD	CONTABILIZACION ABONO PRES		44.06

ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/09/03 HASTA 30/09/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
TOTAL ASIENTO: 00000016				2,530.66	2,530.66
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000017	NOMBRE: Compra de Combustible			
5.1.01.01	*Compra de Gasolina Extra	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE	53,336.70	
5.1.01.02	*Compra de Gasolina Super	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE	4,563.00	
5.1.01.03	*Compra de Diesel	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE	24,463.80	
6.4.01.21	*Asociación P & C	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE	78.00	
1.1.03.03	*Fondo de Contingencia	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE	2,637.96	
1.6.03.01	*1000 Compra de Combusti	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE	247.38	
4.1.10.04	*Estación de Servicio...	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE	1,625.52	
2.1.04.01	* 12% IVA	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE	1,228.11	
2.1.04.01	* 12% IVA	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE	9,883.71	
1.1.02.02	* Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE		98,064.18
TOTAL ASIENTO: 00000017				98,064.18	98,064.18
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000018	NOMBRE: Evaporación de Combustible			
6.4.01.22	*Evaporación y Mermas	CD	EVAPORACION DE COMBUSTIBLE	279.69	
1.3.01.01	* Gasolina extra	CD	EVAPORACION DE COMBUSTIBLE		263.72
1.3.01.02	* Gasolina super	CD	EVAPORACION DE COMBUSTIBLE		105.10
1.3.01.04	* Diesel	CD	EVAPORACION DE COMBUSTIBLE	89.13	
TOTAL ASIENTO: 00000018				368.82	368.82
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000019	NOMBRE: Reposición de Gastos			
6.4.01.05	*Matriculación de Vehicul	CD	REPOSICION DE GASTOS	128.32	
6.1.17.05	*Tracto Camión	CD	REPOSICION DE GASTOS	125.04	
6.1.08.01	*Papelería y Sum.de Ofici	CD	REPOSICION DE GASTOS	42.00	
6.2.01.03	* Publicación Escrita	CD	REPOSICION DE GASTOS	35.84	
6.1.18.04	* Peritos	CD	REPOSICION DE GASTOS	50.00	
6.1.21.01	*Banco de Guayaquil Cta.	CD	REPOSICION DE GASTOS	8.00	
1.1.02.02	* Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	REPOSICION DE GASTOS		389.20
TOTAL ASIENTO: 00000019				389.20	389.20
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000020	NOMBRE: Repo.de Manten. Edi. Sindical			
6.1.13.01	*Edificio Rosita Paredes	CD	REPOSICION MANTENIMIENTO	8.00	
6.1.11.06	*Aspiradora	CD	REPOSICION MANTENIMIENTO	15.00	
6.1.11.06	*Aspiradora	CD	REPOSICION MANTENIMIENTO	16.80	
6.1.14.02	*Auto de Administración	CD	REPOSICION MANTENIMIENTO	5.00	
6.1.15.01	*Dispensadores de Combust	CD	REPOSICION MANTENIMIENTO	14.60	
6.1.15.05	*Engrasadora	CD	REPOSICION MANTENIMIENTO	16.83	
1.1.02.02	* Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	REPOSICION MANTENIMIENTO		76.23
TOTAL ASIENTO: 00000020				76.23	76.23
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000021	NOMBRE: Reposición de una Placa			
6.1.19.03	*Atenciones a Socios	CD	REPOSICION DE UNA PLACA	13.38	
1.1.02.02	* Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	REPOSICION DE UNA PLACA		13.38

ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/09/03 HASTA 30/09/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
TOTAL ASIENTO: 00000021				13.38	13.38
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000022	NOMBRE: Pago de Teléfono			
6.1.07.02	†Estación de Servicio	CD	PAGO DE TELEFONO	50.41	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	PAGO DE TELEFONO		50.41
TOTAL ASIENTO: 00000022				50.41	50.41
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000023	NOMBRE: Pago Décimo Cuarto			
6.1.01.08	†Décimo Cuarto Sueldo	CD	PAGO EMPLEADOS	182.87	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	PAGO EMPLEADOS		182.87
TOTAL ASIENTO: 00000023				182.87	182.87
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000024	NOMBRE: Compra			
6.1.14.05	†Tracto Camión	CD	COMPRA DE FILTROS	312.00	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	COMPRA DE FILTROS		309.25
2.1.05.01	† 1% Retención Impues. Re	CD	COMPRA DE FILTROS		2.75
TOTAL ASIENTO: 00000024				312.00	312.00
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000025	NOMBRE: Pago de Luz			
6.1.05.04	†Estación de Servicios	CD	PAGO ENERGIA ELECTRICA	181.65	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	PAGO ENERGIA ELECTRICA		180.01
2.1.05.01	† 1% Retención Impues. Re	CD	PAGO ENERGIA ELECTRICA		1.64
TOTAL ASIENTO: 00000025				181.65	181.65
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000026	NOMBRE: Pago de Impuestos			
2.1.04.01	† 12% IVA	CD	PAGO IVA RENTA	111.74	
2.1.05.01	† 1% Retención Impues. Re	CD	PAGO IVA RENTA	52.35	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	PAGO IVA RENTA		164.09
TOTAL ASIENTO: 00000026				164.09	164.09
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000027	NOMBRE: Compra			
6.4.01.25	†Equipos y Acceso. Traile	CD	COMPRAS DE ACCESORIOS	23.00	
6.4.01.23	†Autolujos	CD	COMPRAS DE ACCESORIOS	16.12	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	COMPRAS DE ACCESORIOS		39.12
TOTAL ASIENTO: 00000027				39.12	39.12
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000028	NOMBRE: Pago Bonificación			
6.1.01.03	†Bonificación por Serv. P	CD	PAGO ADMINISTRADORA	168.18	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	PAGO ADMINISTRADORA		168.18
TOTAL ASIENTO: 00000028				168.18	168.18
FECHA: 30/09/03	ASIENTO: 00000029	NOMBRE: Pago Bonificación			

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 7

ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/09/03 HASTA 30/09/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
6.1.01.03	†Bonificación por Serv. P	CD	PAGO EXPENDEADOR	148.47	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	PAGO EXPENDEADOR		148.47
TOTAL ASIENTO: 00000029				148.47	148.47
FECHA: 30/09/03 ASIENTO: 00000030 NOMBRE: Pago Sueldos					
6.1.01.01	†Sueldos Unificados Emple	CD	PAGO MES SEPTIEMBRE	399.16	
6.1.01.02	†Componentes Salariales	CD	PAGO MES SEPTIEMBRE	48.00	
6.1.01.15	†Extras (alimentación)	CD	PAGO MES SEPTIEMBRE	249.78	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	PAGO MES SEPTIEMBRE		629.61
2.1.02.01	† Aporte al IESS Individu	CD	PAGO MES SEPTIEMBRE		37.33
6.1.01.16	†Descuento	CD	PAGO MES SEPTIEMBRE		30.00
TOTAL ASIENTO: 00000030				696.94	696.94
FECHA: 30/09/03 ASIENTO: 00000031 NOMBRE: Depósito					
1.1.02.03	† Banco Internacional Cta	CD	INGRESO POR DEPOSITO	3,493.56	
6.4.01.28	†Cuotas Asociaciones Clas	CD	INGRESO POR DEPOSITO	204.47	
2.1.05.01	† 1% Retención Impues. Re	CD	INGRESO POR DEPOSITO	38.85	
6.4.01.26	†Seguro Vehiculos	CD	INGRESO POR DEPOSITO	352.46	
4.1.10.01	†Est.Ser.Sind.Chof.Pujili	CD	INGRESO POR DEPOSITO		4,089.34
TOTAL ASIENTO: 00000031				4,089.34	4,089.34
FECHA: 30/09/03 ASIENTO: 00000032 NOMBRE: Depósito					
1.1.02.03	† Banco Internacional Cta	CD	INGRESO POR DEPOSITO	3,119.24	
6.4.01.28	†Cuotas Asociaciones Clas	CD	INGRESO POR DEPOSITO	184.67	
2.1.05.01	† 1% Retención Impues. Re	CD	INGRESO POR DEPOSITO	35.09	
6.4.01.26	†Seguro Vehiculos	CD	INGRESO POR DEPOSITO	352.46	
6.4.01.18	†Timbres, Registros y For	CD	INGRESO POR DEPOSITO	2.00	
4.1.10.01	†Est.Ser.Sind.Chof.Pujili	CD	INGRESO POR DEPOSITO		3,693.46
TOTAL ASIENTO: 00000032				3,693.46	3,693.46
FECHA: 30/09/03 ASIENTO: 00000033 NOMBRE: Ingreso de Utilidades					
1.1.02.03	† Banco Internacional Cta	CD	PETROLCENTRO	332.08	
1.1.03.04	† Acciones en Petrolcentr	CD	PETROLCENTRO	571.14	
4.1.11.03	†Otros Ingresos	CD	PETROLCENTRO		903.22
TOTAL ASIENTO: 00000033				903.22	903.22
FECHA: 30/09/03 ASIENTO: 00000034 NOMBRE: Ingreso por Cambio					
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	CAMBIO DE PRECIO	79.22	
4.1.11.03	†Otros Ingresos	CD	CAMBIO DE PRECIO		79.22
TOTAL ASIENTO: 00000034				79.22	79.22
FECHA: 30/09/03 ASIENTO: 00000035 NOMBRE: Ingreso por Venta					
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	VENTA DE LUBRICANTES	89.50	
4.1.09.01	†Venta de Lubricantes	CD	VENTA DE LUBRICANTES		79.91

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 8

ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/09/03 HASTA 30/09/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
2.1.04.01	‡ 12% IVA	CD	VENTA DE LUBRICANTES		9.59
TOTAL ASIENTO: 00000035				89.50	89.50
FECHA: 30/09/03 ASIENTO: 00000036 NOMBRE: Contabilización de Depósitos					
1.1.02.02	‡ Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	INGRESO PARA CONTABILIZAR	889.33	
6.1.21.01	‡ Banco de Guayaquil Cta.	CD	INGRESO PARA CONTABILIZAR	4.00	
1.1.05.01	‡ Cheques protestados	CD	INGRESO PARA CONTABILIZAR		893.33
TOTAL ASIENTO: 00000036				893.33	893.33
FECHA: 30/09/03 ASIENTO: 00000037 NOMBRE: Ingreso para Contabilizar					
1.1.02.02	‡ Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	RECAUDACION	12,166.96	
1.2.01.01	‡ Municipio de Pujili	CD	RECAUDACION		6,119.53
1.2.01.02	‡ Flores Arco Iris	CD	RECAUDACION		6,047.43
TOTAL ASIENTO: 00000037				12,166.96	12,166.96
FECHA: 30/09/03 ASIENTO: 00000038 NOMBRE: Ingreso para Contabilizar					
1.1.02.02	‡ Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	VENTA DE COMBUSTIBLES	92,028.56	
1.2.01.01	‡ Municipio de Pujili	CD	VENTA DE COMBUSTIBLES	6,906.93	
1.2.01.02	‡ Flores Arco Iris	CD	VENTA DE COMBUSTIBLES	3,312.05	
4.1.08.01	‡ Venta de Gasolina Extra	CD	VENTA DE COMBUSTIBLES		60,029.20
4.1.08.02	‡ Venta de Gasolina Super	CD	VENTA DE COMBUSTIBLES		5,144.46
4.1.08.03	‡ Venta de Diesel	CD	VENTA DE COMBUSTIBLES		26,118.79
2.1.04.01	‡ 12% IVA	CD	VENTA DE COMBUSTIBLES		10,955.09
TOTAL ASIENTO: 00000038				102,247.54	102,247.54
TOTAL GENERAL:				327,360.28	327,360.28

**CONTADOR**

**Mat. FNCE.**

**SECRETARIO DE FINANZAS**

ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/10/03 HASTA 31/10/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
=====					
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000039	NOMBRE: Contabilización N/D			
6.1.21.01	†Banco de Guayaquil Cta.	CD	CONTABILIZAR N/D	11.52	
1.1.05.01	† Cheques protestados	CD	CONTABILIZAR N/D	54.00	
6.4.01.27	†Seguro Edificios	CD	CONTABILIZAR N/D	130.38	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	CONTABILIZAR N/D		195.90
				-----	
TOTAL ASIENTO: 00000039				195.90	195.90
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000040	NOMBRE: Impresión			
6.1.09.01	†Comprobantes de Ventas	CD	12 LIBRETINES	40.32	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	12 LIBRETINES		39.96
2.1.05.01	† 1% Retención Impues. Re	CD	12 LIBRETINES		0.36
				-----	
TOTAL ASIENTO: 00000040				40.32	40.32
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000041	NOMBRE: Lavada del Trailer			
6.1.14.05	†Tracto Camión	CD	PAGO LAVADA	40.00	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	PAGO LAVADA		40.00
				-----	
TOTAL ASIENTO: 00000041				40.00	40.00
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000042	NOMBRE: Compras			
1.4.06	EQUIPO DE COMPUTO	CD	COMPRAS	848.00	
1.1.02.03	† Banco Internacional Cta	CD	COMPRAS		813.17
2.1.04.03	† 30% IVA	CD	COMPRAS		27.26
2.1.05.01	† 1% Retención Impues. Re	CD	COMPRAS		7.57
				-----	
TOTAL ASIENTO: 00000042				848.00	848.00
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000043	NOMBRE: Compras			
6.1.17.05	†Tracto Camión	CD	CAMBIO DE ACEITE	376.66	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	CAMBIO DE ACEITE		373.30
2.1.05.01	† 1% Retención Impues. Re	CD	CAMBIO DE ACEITE		3.36
				-----	
TOTAL ASIENTO: 00000043				376.66	376.66
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000044	NOMBRE: Reposición de Combustible			
6.1.17.05	†Tracto Camión	CD	REPOSICION VEHICULOS INSTI.	576.96	
6.1.17.03	†Vehiculo de Practicas 1	CD	REPOSICION VEHICULOS INSTI.	211.25	
6.1.17.02	†Auto de Administración	CD	REPOSICION VEHICULOS INSTI.	35.00	
6.1.17.01	†Autocarroza	CD	REPOSICION VEHICULOS INSTI.	22.00	
6.1.17.06	†Generador	CD	REPOSICION VEHICULOS INSTI.	2.10	
6.1.04.03	†Peajes	CD	REPOSICION VEHICULOS INSTI.	184.00	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	REPOSICION VEHICULOS INSTI.		1,031.31
				-----	
TOTAL ASIENTO: 00000044				1,031.31	1,031.31
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000045	NOMBRE: Reposición Gastos			
6.1.08.04	†Equipo Menor de Oficina	CD	GASTOS EFECTUADOS E/S	18.80	
6.1.14.05	†Tracto Camión	CD	GASTOS EFECTUADOS E/S	2.00	

ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/10/03 HASTA 31/10/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	GASTOS EFECTUADOS E/S		20.80
TOTAL ASIENTO: 00000045				20.80	20.80
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000046	NOMBRE: COMPRAS			
1.4.05	EQUIPOS DE OFICINA	CD	COMPRA DE COMPUTADORA	1,277.92	
1.4.06	EQUIPO DE COMPUTO	CD	COMPRA DE COMPUTADORA	600.00	
1.1.02.03	† Banco Internacional Cta CD		COMPRA DE COMPUTADORA		1,861.15
2.1.05.01	† 1% Retención Impues. Re	CD	COMPRA DE COMPUTADORA		16.77
TOTAL ASIENTO: 00000046				1,877.92	1,877.92
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000047	NOMBRE: Pago de Teléfono			
6.1.07.02	† Estación de Servicio	CD	SERVICIO TELEFONICA E/S	53.96	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	SERVICIO TELEFONICA E/S		53.96
TOTAL ASIENTO: 00000047				53.96	53.96
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000048	NOMBRE: Pago de Carreras			
6.1.04.02	† Empleados	CD	PAGO CARRERAS	32.00	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	PAGO CARRERAS		32.00
TOTAL ASIENTO: 00000048				32.00	32.00
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000049	NOMBRE: Pago de Luz			
6.1.05.04	† Estación de Servicios	CD	PAGO DE LUZ E/S	197.46	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	PAGO DE LUZ E/S		195.68
2.1.05.01	† 1% Retención Impues. Re	CD	PAGO DE LUZ E/S		1.78
TOTAL ASIENTO: 00000049				197.46	197.46
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000050	NOMBRE: Pago de Impuestos, IVA, Rentas			
2.1.04.01	† 12% IVA	CD	IMPUESTOS, IVA, RENTAS	78.95	
2.1.05.01	† 1% Retención Impues. Re	CD	IMPUESTOS, IVA, RENTAS	75.38	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	IMPUESTOS, IVA, RENTAS		154.33
TOTAL ASIENTO: 00000050				154.33	154.33
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000051	NOMBRE: Reposición de Gastos			
6.1.16.04	† Otros Impuestos	CD	GASTOS EFECTUADOS	40.36	
6.1.04.01	† Directivos	CD	GASTOS EFECTUADOS	33.48	
6.1.03.02	† Atenciones Sociales	CD	GASTOS EFECTUADOS	24.64	
6.1.11.01	† Equipo de Computo	CD	GASTOS EFECTUADOS	20.00	
6.1.13.01	† Edificio Rosita Paredes	CD	GASTOS EFECTUADOS	8.00	
6.1.21.01	† Banco de Guayaquil Cta.	CD	GASTOS EFECTUADOS	8.00	
6.1.15.04	† Equipos de Amplificación	CD	GASTOS EFECTUADOS	6.00	
6.1.04.03	† Peajes	CD	GASTOS EFECTUADOS	6.00	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	GASTOS EFECTUADOS		146.48
TOTAL ASIENTO: 00000051				146.48	146.48

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 3

ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/10/03 HASTA 31/10/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
FECHA: 31/10/03 ASIENTO: 00000052 NOMBRE: Compras					
6.1.13.04	*Oficina Estación de Serv	CD	COMPRA DE VIDRIO	25.76	
1.1.02.02	* Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	COMPRA DE VIDRIO		25.76
TOTAL ASIENTO: 00000052				25.76	25.76
FECHA: 31/10/03 ASIENTO: 00000053 NOMBRE: Compras					
1.4.04	MUEBLES Y ENSERES	CD	COMPRA DE CAFETERA	60.00	
1.1.02.02	* Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	COMPRA DE CAFETERA		59.46
2.1.05.01	* 1% Retención Impues. Re	CD	COMPRA DE CAFETERA		0.54
TOTAL ASIENTO: 00000053				60.00	60.00
FECHA: 31/10/03 ASIENTO: 00000054 NOMBRE: Pago de Sueldos					
6.1.01.01	*Sueldos Unificados Emple	CD	PAGO SUELDOS	399.16	
6.1.01.02	*Componentes Salariales	CD	PAGO SUELDOS	48.00	
6.1.01.15	*Extras (alimentación)	CD	PAGO SUELDOS	249.78	
1.1.02.02	* Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	PAGO SUELDOS		629.61
2.1.02.01	* Aporte al IESS Individu	CD	PAGO SUELDOS		37.33
6.1.01.16	*Descuento	CD	PAGO SUELDOS		30.00
TOTAL ASIENTO: 00000054				696.94	696.94
FECHA: 31/10/03 ASIENTO: 00000055 NOMBRE: Pago Bonificación					
6.1.01.03	*Bonificación por Serv. P	CD	PAGO ADMINISTRADORA	168.18	
1.1.02.02	* Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	BONIFICACION MES DE OCTUBRE		168.18
TOTAL ASIENTO: 00000055				168.18	168.18
FECHA: 31/10/03 ASIENTO: 00000056 NOMBRE: Pago Bonificación					
6.1.01.03	*Bonificación por Serv. P	CD	PAGO EXPENDEADOR	148.47	
1.1.02.02	* Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	PAGO EXPENDEADOR		148.47
TOTAL ASIENTO: 00000056				148.47	148.47
FECHA: 31/10/03 ASIENTO: 00000057 NOMBRE: Reposición Viáticos					
6.1.02.02	*Quito y otras Prov.del P	CD	VIATICOS Y PEAJES	220.44	
6.1.02.01	*Cant.Alej.a Pujili y Tun	CD	VIATICOS Y PEAJES	33.48	
6.1.04.03	*Peajes	CD	VIATICOS Y PEAJES	24.56	
1.1.02.02	* Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	VIATICOS Y PEAJES		278.48
TOTAL ASIENTO: 00000057				278.48	278.48
FECHA: 31/10/03 ASIENTO: 00000058 NOMBRE: Reposición de Gastos					
6.1.03.01	*Refrigerios	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	84.45	
6.1.04.02	*Empleados	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	8.00	
6.1.15.05	*Engrasadora	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	26.24	
6.1.13.04	*Oficina Estación de Serv	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	8.40	
6.1.17.02	*Auto de Administración	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	10.00	

ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/10/03 HASTA 31/10/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
1.4.16.09	‡ Accesorios de Funeraria	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	40.00	
1.1.02.02	‡ Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	GASTOS REALIZADOS F/R		177.09
TOTAL ASIENTO: 00000058				177.09	177.09
FECHA: 31/10/03 ASIENTO: 00000059 NOMBRE: Reposición de Gastos					
6.4.01.29	‡Permiso de Circulación	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	12.80	
6.4.01.30	‡Alquileres de Garaje	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	9.60	
6.1.24.06	‡ Reinas de Belleza	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	52.00	
6.3.01.02	‡Ofenda para Famil. de So	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	40.00	
6.3.01.04	‡Publicación de Acuerd.de	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	17.92	
1.4.05	EQUIPOS DE OFICINA	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	38.00	
6.1.08.04	‡Equipo Menor de Oficina	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	15.38	
1.1.02.02	‡ Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	GASTOS REALIZADOS F/R		185.70
TOTAL ASIENTO: 00000059				185.70	185.70
FECHA: 31/10/03 ASIENTO: 00000060 NOMBRE: Contabilización Abono Préstamo.					
2.2.05.02	‡Banco de Guayaquil Cta.	CD	ABONO PRESTAMO	1,643.31	
2.2.06	INTERES POR PAGAR	CD	ABONO PRESTAMO	887.35	
1.1.02.02	‡ Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	ABONO PRESTAMO		2,487.77
4.1.11.03	‡Otros Ingresos	CD	ABONO PRESTAMO		42.89
TOTAL ASIENTO: 00000060				2,530.66	2,530.66
FECHA: 31/10/03 ASIENTO: 00000061 NOMBRE: Evaporación y Mermas					
6.4.01.22	‡Evaporación y Mermas	CD	EVAPORACION Y MERMAS	51.84	
1.3.01.01	‡ Gasolina extra	CD	EVAPORACION Y MERMAS	75.15	
1.3.01.02	‡ Gasolina super	CD	EVAPORACION Y MERMAS		278.50
1.3.01.04	‡ Diesel	CD	EVAPORACION Y MERMAS	151.51	
TOTAL ASIENTO: 00000061				278.50	278.50
FECHA: 31/10/03 ASIENTO: 00000062 NOMBRE: Compra de Combustible					
5.1.01.01	‡Compra de Gasolina Extra	CD	MES DE OCTUBRE	59,263.00	
5.1.01.02	‡Compra de Gasolina Super	CD	MES DE OCTUBRE	4,563.00	
5.1.01.03	‡Compra de Diesel	CD	MES DE OCTUBRE	25,279.26	
6.4.01.21	‡Asociación P & C	CD	MES DE OCTUBRE	84.00	
1.1.03.03	‡ Fondo de Contingencia	CD	MES DE OCTUBRE	2,840.88	
1.6.03.01	‡1000 Compra de Combusti	CD	MES DE OCTUBRE	267.63	
4.1.10.01	‡Est.Ser.Sind.Chof.Pujili	CD	MES DE OCTUBRE	1,750.56	
2.1.04.02	‡ IVA Presuntivo Com. Com	CD	MES DE OCTUBRE	1,323.06	
2.1.04.01	‡ 12% IVA	CD	MES DE OCTUBRE	10,692.72	
1.1.02.02	‡ Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	MES DE OCTUBRE		106,064.11
TOTAL ASIENTO: 00000062				106,064.11	106,064.11
FECHA: 31/10/03 ASIENTO: 00000063 NOMBRE: Contabilización N/d					
6.1.21.05	‡Banco Internacional Cta. CD	CD	CONTABILIZACION N/D	18.76	
1.1.02.03	‡ Banco Internacional Cta CD	CD	CONTABILIZACION N/D		18.76

ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/10/03 HASTA 31/10/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
TOTAL ASIENTO: 00000063				18.76	18.76
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000064	NOMBRE: Ingreso por Depósito			
1.1.02.03	‡ Banco Internacional Cta CD		TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	4,421.01	
6.4.01.28	‡ Cuotas Asociaciones Clas CD		TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	253.77	
2.1.05.01	‡ 1% Retención Impues. Re CD		TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	48.22	
6.4.01.26	‡ Seguro Vehiculos CD		TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	352.46	
4.1.10.01	‡ Est.Ser.Sind.Chof.Pujili CD		TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE		5,075.46
TOTAL ASIENTO: 00000064				5,075.46	5,075.46
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000065	NOMBRE: Ingreso para Contabilizar			
1.1.02.02	‡ Bco. de Guayaquil Cta.C CD		DEPOSITOS POR RECAUDACION	2,443.58	
1.2.01.02	‡ Flores Arco Iris CD		DEPOSITOS POR RECAUDACION		2,443.58
TOTAL ASIENTO: 00000065				2,443.58	2,443.58
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000066	NOMBRE: Ingreso para Contabilizar			
1.1.02.02	‡ Bco. de Guayaquil Cta.C CD		COBRANZA DE CHEQUES	22.00	
1.1.05.01	‡ Cheques protestados CD		COBRANZA DE CHEQUES		22.00
TOTAL ASIENTO: 00000066				22.00	22.00
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000067	NOMBRE: Ingreso para Contabilizar			
1.1.02.02	‡ Bco. de Guayaquil Cta.C CD		RECAUDACIONES	6,117.68	
1.2.01.01	‡ Municipio de Pujili CD		RECAUDACIONES		6,117.68
TOTAL ASIENTO: 00000067				6,117.68	6,117.68
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000068	NOMBRE: Ingreso para Contabilizar			
1.1.02.03	‡ Banco Internacional Cta CD		INTERESES GANADOS	5.22	
4.1.07.05	‡ Banco Internacional Cta. CD		INTERESES GANADOS		5.22
TOTAL ASIENTO: 00000068				5.22	5.22
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000069	NOMBRE: Ingreso por Venta			
1.1.02.02	‡ Bco. de Guayaquil Cta.C CD		VENTA DE LUBRICANTES	71.75	
4.1.09.01	‡ Venta de Lubricantes CD		VENTA DE LUBRICANTES		64.06
2.1.04.01	‡ 12% IVA CD		VENTA DE LUBRICANTES		7.69
TOTAL ASIENTO: 00000069				71.75	71.75
FECHA: 31/10/03	ASIENTO: 00000070	NOMBRE: Ingreso por Venta			
1.1.02.02	‡ Bco. de Guayaquil Cta.C CD		VENTA DE COMBUSTIBLE	101,327.42	
1.2.01.01	‡ Municipio de Pujili CD		VENTA DE COMBUSTIBLE	7,424.36	
1.2.01.02	‡ Flores Arco Iris CD		VENTA DE COMBUSTIBLE	498.25	
1.2.01.04	‡ Cieper CD		VENTA DE COMBUSTIBLE	134.17	
1.2.01.08	‡ Hospital CD		VENTA DE COMBUSTIBLE	778.95	
1.2.01.17	‡ P.D.A. CD		VENTA DE COMBUSTIBLE	25.38	

ASIENTOS MAYORIZADOS  
 DESDE 01/10/03 HASTA 31/10/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
1.2.01.12	† Jurado Javier	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	592.00	
1.2.01.18	† Sindicato de Ch. de Puj	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	1,762.07	
1.2.01.21	† Toro Jurado Oswaldo	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	30.00	
1.2.01.20	† Tigselema Armando, Prof	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	20.00	
1.2.01.25	† Cajas Marcelo	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	10.00	
1.2.01.10	† Jiménez Mesias	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	30.00	
4.1.08.01	† Venta de Gasolina Extra	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE		64,173.06
4.1.08.02	† Venta de Gasolina Super	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE		5,387.33
4.1.08.03	† Venta de Diesel	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE		31,004.30
2.1.04.01	† 12% IVA	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE		12,067.76
4.1.11.03	† Otros Ingresos	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE		0.15
TOTAL ASIENTO: 00000070				112,632.60	112,632.60
TOTAL GENERAL:				242,016.08	242,016.08

**CONTADOR**

**Mat. FNCE**

**SECRETARIO DE FINANZAS**

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 1

ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/11/03 HASTA 30/11/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
FECHA: 30/11/03 ASIENTO: 00000071 NOMBRE: Ajuste					
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C A		TRANSFERENCIA DEL ASIENTO	198.44	
1.1.02.03	† Banco Internacional Cta A		TRANSFERENCIA DEL ASIENTO		198.44
TOTAL ASIENTO: 00000071				198.44	198.44
FECHA: 30/11/03 ASIENTO: 00000072 NOMBRE: Ajuste					
1.1.02.01	† Bco. del Pichincha Cta. A		TRANSFERENCIA DE ASIENTO	1,000.00	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C A		TRANSFERENCIA DE ASIENTO		1,000.00
TOTAL ASIENTO: 00000072				1,000.00	1,000.00
FECHA: 30/11/03 ASIENTO: 00000073 NOMBRE: Ajuste					
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C A		TRANSFERENCIA DE ASIENTO	5,714.68	
1.1.02.01	† Bco. del Pichincha Cta. A		TRANSFERENCIA DE ASIENTO		5,714.68
TOTAL ASIENTO: 00000073				5,714.68	5,714.68
FECHA: 30/11/03 ASIENTO: 00000074 NOMBRE: Regulación					
5.1.04.01	†Costo de Venta	R	MERCADERIAS	281,089.80	
1.3.01.01	† Gasolina extra	R	MERCADERIAS		6,459.67
1.3.01.02	† Gasolina super	R	MERCADERIAS		608.40
1.3.01.04	† Diesel	R	MERCADERIAS		3,424.93
5.1.01.01	†Compra de Gasolina Extra	R	MERCADERIAS		173,990.38
5.1.01.02	†Compra de Gasolina Super	R	MERCADERIAS		15,186.00
5.1.01.03	†Compra de Diesel	R	MERCADERIAS		81,420.42
TOTAL ASIENTO: 00000074				281,089.80	281,089.80
FECHA: 30/11/03 ASIENTO: 00000075 NOMBRE: Regulación					
1.3.01.01	† Gasolina extra	R	MERCADERIAS	11,274.63	
1.3.01.02	† Gasolina super	R	MERCADERIAS	1,363.51	
1.3.01.04	† Diesel	R	MERCADERIAS	5,969.96	
5.1.04.01	†Costo de Venta	R	MERCADERIAS		18,608.10
TOTAL ASIENTO: 00000075				18,608.10	18,608.10
FECHA: 30/11/03 ASIENTO: 00000076 NOMBRE: Regulación					
4.1.08.01	†Venta de Gasolina Extra	R	MERCADERIAS	188,600.63	
4.1.08.02	†Venta de Gasolina Super	R	MERCADERIAS	16,395.37	
4.1.08.03	†Venta de Diesel	R	MERCADERIAS	89,858.22	
5.1.04.01	†Costo de Venta	R	MERCADERIAS		262,481.71
3.1.03.02	UTILIDAD O PERDIDA EJERC.	R	MERCADERIAS		32,372.51
TOTAL ASIENTO: 00000076				294,854.22	294,854.22
FECHA: 30/11/03 ASIENTO: 00000077 NOMBRE: Regulación					
5.1.04.01	†Costo de Venta	R	MERCADERIAS	867.23	
1.3.02.01	† Ate litro	R	MERCADERIAS		175.82
1.3.02.02	† Ate pinta	R	MERCADERIAS		177.80



ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/11/03 HASTA 30/11/03.

CDDIGD	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
1.3.02.03	† Agua destilada sin ácid	R	MERCADERIAS		9.18
1.3.02.04	† Agua destilada con ácid	R	MERCADERIAS		5.60
1.3.02.05	† Polvo para radiador	R	MERCADERIAS		5.28
1.3.02.06	† suplemento SD 140/aceit	R	MERCADERIAS		37.72
1.3.02.07	† Aceite hidráulico	R	MERCADERIAS		2.10
1.3.02.08	† Filtro de gas universal	R	MERCADERIAS		8.61
1.3.02.09	† Elevador de octanaje	R	MERCADERIAS		36.25
1.3.02.10	† Agip F1 5M SAE 20 w 50	R	MERCADERIAS		5.83
1.3.02.12	† Agip F1 15 w 40 (3 x 4	R	MERCADERIAS		12.26
1.3.02.15	† Agip SHD 20 w 60 ( 12 x	R	MERCADERIAS		2.18
1.3.02.16	† Agip SINT T. DIESEL	R	MERCADERIAS		25.63
1.3.02.17	† Agip ATF II D (PACK)	R	MERCADERIAS		7.80
1.3.02.18	† Agip 2T 180 (PACK)	R	MERCADERIAS		1.68
1.3.02.19	† Agip 6R CC 2 (12 X 400	R	MERCADERIAS		11.12
1.3.02.20	† Agip F1 20 W 50 ( 12 x	R	MERCADERIAS		10.44
1.3.02.21	† Agip 2T 180 (PACK 12 X	R	MERCADERIAS		23.25
1.3.02.22	† Limpiador de inyectores	R	MERCADERIAS		65.80
5.1.02.01	†Compra de Lubricantes	R	MERCADERIAS		242.88
TOTAL ASIENTO: 00000077				867.23	867.23

FECHA:	ASIENTO:	NOMBRE:			
30/11/03	00000078	Reposición de Combustible			
6.1.17.05	†Tracto Camión	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	649.41	
6.1.17.02	†Auto de Administración	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	232.11	
6.1.17.03	†Vehiculo de Practicas 1	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	121.48	
6.1.17.04	†Vehiculo de Practicas 2	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	10.00	
6.1.17.01	†Autocarroza	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	10.00	
6.1.04.03	†Peajes	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	200.00	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE		1,223.00
TOTAL ASIENTO: 00000078				1,223.00	1,223.00

FECHA:	ASIENTO:	NOMBRE:			
30/11/03	00000079	Reposición de Gastos			
6.1.08.04	†Equipo Menor de Oficina	CD	GASTOS REALIZADOS E/S	18.20	
6.1.08.03	†Util.Mater. de Aseo y Li	CD	GASTOS REALIZADOS E/S	13.77	
6.1.14.05	†Tracto Camión	CD	GASTOS REALIZADOS E/S	11.50	
6.1.03.01	†Refrigerios	CD	GASTOS REALIZADOS E/S	3.60	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	GASTOS REALIZADOS E/S		47.07
TOTAL ASIENTO: 00000079				47.07	47.07

FECHA:	ASIENTO:	NOMBRE:			
30/11/03	00000080	Mantenimiento y Servicios			
6.1.14.05	†Tracto Camión	CD	MANTENIMIENTO DEL TRAILER	590.13	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	MANTENIMIENTO DEL TRAILER		584.86
2.1.05.01	† 1% Retención Impues. Re	CD	MANTENIMIENTO DEL TRAILER		5.27
TOTAL ASIENTO: 00000080				590.13	590.13

FECHA:	ASIENTO:	NOMBRE:			
30/11/03	00000081	Instalación y Bloqueo			
1.4.08.02	† Auto de Administración	CD	ALARMA VEHICULO DE ADMINISTRACION	88.00	

ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/11/03 HASTA 30/11/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
1.1.02.03	† Banco Internacional Cta CD		ALARMA VEHICULO DE ADMINISTRACION		87.21
2.1.05.01	† 1% Retención Impues. Re CD		ALARMA VEHICULO DE ADMINISTRACION		0.79
TOTAL ASIENTO: 000000B1				88.00	88.00
FECHA: 30/11/03	ASIENTO: 000000B2	NOMBRE: Instalación			
1.4.08.02	† Auto de Administración CD		INSTALACION HUNTER	198.44	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C CD		INSTALACION HUNTER		198.44
TOTAL ASIENTO: 000000B2				198.44	198.44
FECHA: 30/11/03	ASIENTO: 000000B3	NOMBRE: Compra de Combustible			
5.1.01.01	†Compra de Gasolina Extra CD		MES DE NOVIEMBRE	61,390.68	
5.1.01.02	†Compra de Gasolina Super CD		MES DE NOVIEMBRE	6,060.00	
5.1.01.03	†Compra de Diesel CD		MES DE NOVIEMBRE	31,677.36	
6.4.01.21	†Asociación P & C CD		MES DE NOVIEMBRE	95.00	
1.1.03.03	† Fondo de Contingencia CD		MES DE NOVIEMBRE	3,212.90	
1.6.03.01	3†1000 Compra de Combusti CD		MES DE NOVIEMBRE	297.44	
4.1.10.01	†Est.Ser.Sind.Chof.Pujili CD		MES DE NOVIEMBRE	1,979.80	
2.1.04.02	† IVA Presuntivo Com. Com CD		MES DE NOVIEMBRE	1,540.72	
2.1.04.01	† 12% IVA CD		MES DE NOVIEMBRE	11,895.37	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C CD		MES DE NOVIEMBRE		118,149.27
TOTAL ASIENTO: 000000B3				118,149.27	118,149.27
FECHA: 30/11/03	ASIENTO: 000000B4	NOMBRE: Contabilización de N/D			
6.4.01.27	†Seguro Edificios CD		CONTABILIZACION N/D	130.38	
1.1.05.01	† Cheques protestados CD		CONTABILIZACION N/D	376.44	
6.1.21.01	†Banco de Guayaquil Cta. CD		CONTABILIZACION N/D	9.02	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C CD		CONTABILIZACION N/D		515.84
TOTAL ASIENTO: 000000B4				515.84	515.84
FECHA: 30/11/03	ASIENTO: 000000B5	NOMBRE: Contabilización Abono Prést.			
2.2.05.02	†Banco de Guayaquil Cta. CD		CONTABILIZACION ABONO PRESTAMO	1,667.96	
2.2.06	INTERES POR PAGAR CD		CONTABILIZACION ABONO PRESTAMO	805.19	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C CD		CONTABILIZACION ABONO PRESTAMO		2,434.23
4.1.11.03	†Otros Ingresos CD		CONTABILIZACION ABONO PRESTAMO		38.92
TOTAL ASIENTO: 000000B5				2,473.15	2,473.15
FECHA: 30/11/03	ASIENTO: 000000B6	NOMBRE: Transferencia			
1.2.03.99	† Transferencia de fondos CD		CUENTA GASOLINERA Y SINDICAL	1,000.00	
1.1.02.01	† Bco. del Pichincha Cta. CD		CUENTA GASOLINERA Y SINDICAL		1,000.00
TOTAL ASIENTO: 000000B6				1,000.00	1,000.00
FECHA: 30/11/03	ASIENTO: 000000B7	NOMBRE: Pago de Teléfono			
6.1.07.02	†Estación de Servicio CD		ESTACION DE SERVICIO	151.55	
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C CD		ESTACION DE SERVICIO		151.55

ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/11/03 HASTA 30/11/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
TOTAL ASIENTO: 00000087				151.55	151.55
FECHA: 30/11/03	ASIENTO: 00000088	NOMBRE: Compra			
5.1.02.01	‡ Compra de Lubricantes	CD	COMPRA AGIP	41.04	
2.1.04.01	‡ 12% IVA	CD	COMPRA AGIP	4.92	
1.1.02.02	‡ Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	COMPRA AGIP		45.55
2.1.05.01	‡ 1% Retención Impues. Re	CD	COMPRA AGIP		0.41
TOTAL ASIENTO: 00000088				45.96	45.96
FECHA: 30/11/03	ASIENTO: 00000089	NOMBRE: Compra de Vehiculo			
2.1.15	CUENTAS POR PAGAR	CD	MARCA HYUNDA	2,000.00	
1.1.02.03	‡ Banco Internacional Cta	CD	MARCA HYUNDA		1,767.95
2.1.05.01	‡ 1% Retención Impues. Re	CD	MARCA HYUNDA		232.05
TOTAL ASIENTO: 00000089				2,000.00	2,000.00
FECHA: 30/11/03	ASIENTO: 00000090	NOMBRE: Reposición Gastos			
6.2.03.05	‡ Refrigerio a Participant	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	61.58	
6.2.03.01	‡ Capacitación de Socios	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	65.32	
6.2.03.09	‡ Actuaciones Artisticas	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	40.00	
6.1.23.03	‡ Publicidad Escrita	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	30.00	
6.1.11.02	‡ Maquina de Escribir Elec	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	28.30	
6.1.11.06	‡ Aspiradora	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	5.00	
6.3.01.01	‡ Ofrenda para Socios Fall	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	25.00	
6.1.02.02	‡ Quito y otras Prov.del P	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	33.48	
6.1.02.01	‡ Cant.Alej.a Pujili y Tun	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	8.37	
6.1.04.03	‡ Peajes	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	4.39	
1.1.02.02	‡ Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	GASTOS REALIZADOS F/R		301.44
TOTAL ASIENTO: 00000090				301.44	301.44
FECHA: 30/11/03	ASIENTO: 00000091	NOMBRE: Pago Impuestos IVA, RENTA			
2.1.04.01	‡ 12% IVA	CD	IMPUESTOS IVA, RENTA	83.62	
2.1.05.01	‡ 1% Retención Impues. Re	CD	IMPUESTOS IVA, RENTA	75.38	
1.1.02.02	‡ Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	IMPUESTOS IVA, RENTA		159.00
TOTAL ASIENTO: 00000091				159.00	159.00
FECHA: 30/11/03	ASIENTO: 00000092	NOMBRE: Pago de Luz			
6.1.05.04	‡ Estación de Servicios	CD	SERVICIO ELECTRICO	187.80	
1.1.02.02	‡ Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	SERVICIO ELECTRICO		186.10
2.1.05.01	‡ 1% Retención Impues. Re	CD	SERVICIO ELECTRICO		1.70
TOTAL ASIENTO: 00000092				187.80	187.80
FECHA: 30/11/03	ASIENTO: 00000093	NOMBRE: Elaboración de Placas			
6.1.24.02	‡ Instituciones Privadas	CD	DONACION PLACAS	67.00	
1.1.02.03	‡ Banco Internacional Cta	CD	DONACION PLACAS		66.40

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 5

ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/11/03 HASTA 30/11/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
2.1.05.01	† 1% Retención Impues. Re CD		DONACION PLACAS		0.60
TOTAL ASIENTO: 00000093				67.00	67.00
FECHA: 30/11/03 ASIENTO: 00000094 NOMBRE: Contabilización de N/D					
6.1.21.05	† Banco Internacional Cta. CD		CONTABILIZACION DE N/D	4.07	
1.1.02.03	† Banco Internacional Cta CD		CONTABILIZACION DE N/D		4.07
TOTAL ASIENTO: 00000094				4.07	4.07
FECHA: 30/11/03 ASIENTO: 00000095 NOMBRE: Pago Matricula					
6.4.01.05	† Matriculación de Vehicul CD		MATRICULA TRAILER	1,946.68	
1.1.02.03	† Banco Internacional Cta CD		MATRICULA TRAILER		1,946.68
TOTAL ASIENTO: 00000095				1,946.68	1,946.68
FECHA: 30/11/03 ASIENTO: 00000096 NOMBRE: Ingreso por Depósito					
1.1.02.03	† Banco Internacional Cta CD		TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	3,742.89	
2.1.05.01	† 1% Retención Impues. Re CD		TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	45.65	
6.4.01.26	† Seguro Vehiculos CD		TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	352.46	
6.4.01.31	† Hyundai CD		TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	318.21	
6.4.01.31	† Hyundai CD		TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	101.08	
6.4.01.16	† Afiliaciones CD		TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	5.00	
4.1.10.01	† Est.Ser.Sind.Chof.Pujili CD		TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE		4,565.29
TOTAL ASIENTO: 00000096				4,565.29	4,565.29
FECHA: 30/11/03 ASIENTO: 00000097 NOMBRE: Ingreso por Venta					
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C CD		VENTA DE LUBRICANTES	70.30	
4.1.09.01	† Venta de Lubricantes CD		VENTA DE LUBRICANTES		62.77
2.1.04.01	† 12% IVA CD		VENTA DE LUBRICANTES		7.53
TOTAL ASIENTO: 00000097				70.30	70.30
FECHA: 30/11/03 ASIENTO: 00000098 NOMBRE: Ingreso por Venta					
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C CD		VENTA DE COMBUSTIBLE	106,576.57	
1.2.01.01	† Municipio de Pujili CD		VENTA DE COMBUSTIBLE	6,044.28	
1.2.01.02	† Flores Arco Iris CD		VENTA DE COMBUSTIBLE	2,735.86	
4.1.08.01	† Venta de Gasolina Extra CD		VENTA DE COMBUSTIBLE		64,398.37
4.1.08.02	† Venta de Gasolina Super CD		VENTA DE COMBUSTIBLE		5,863.57
4.1.08.03	† Venta de Diesel CD		VENTA DE COMBUSTIBLE		32,735.12
2.1.04.01	† 12% IVA CD		VENTA DE COMBUSTIBLE		12,359.65
TOTAL ASIENTO: 00000098				115,356.71	115,356.71
FECHA: 30/11/03 ASIENTO: 00000099 NOMBRE: Ingreso para Contabilizar					
1.1.02.02	† Bco. de Guayaquil Cta.C CD		COBRANZA CHEQUES	1,966.54	
1.1.05.01	† Cheques protestados CD		COBRANZA CHEQUES		1,966.54
TOTAL ASIENTO: 00000099				1,966.54	1,966.54



CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 6

ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/11/03 HASTA 30/11/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
FECHA: 30/11/03 ASIENTO: 00000100 NOMBRE: Ingreso para Contabilizar					
1.1.02.01	‡ Bco. del Pichincha Cta.	CD	RECAUDACION	5,714.68	
1.2.01.02	‡ Flores Arco Iris	CD	RECAUDACION		5,714.68
TOTAL ASIENTO: 00000100				5,714.68	5,714.68
FECHA: 30/11/03 ASIENTO: 00000101 NOMBRE: Ingreso para Contabilizar					
1.1.02.02	‡ Bco. de Guayaquil Cta.C	CD	INTERESES GANADOS	1.57	
4.1.07.05	‡Banco Internacional Cta.	CD	INTERESES GANADOS		1.57
TOTAL ASIENTO: 00000101				1.57	1.57
FECHA: 30/11/03 ASIENTO: 00000102 NOMBRE: Regulación					
1.3.02.01	‡ Ate litro	R	MERCADERIAS	175.82	
1.3.02.02	‡ Ate pinta	R	MERCADERIAS	128.80	
1.3.02.03	‡ Agua destilada sin ácid	R	MERCADERIAS	11.55	
1.3.02.04	‡ Agua destilada con ácid	R	MERCADERIAS	2.45	
1.3.02.05	‡ Polvo para radiador	R	MERCADERIAS	4.80	
1.3.02.06	‡ suplemento SD 140/aceit	R	MERCADERIAS	36.33	
1.3.02.07	‡ Aceite hidráulico	R	MERCADERIAS	6.30	
1.3.02.08	‡ Filtro de gas universal	R	MERCADERIAS	4.10	
1.3.02.09	‡ Elevador de octanaje	R	MERCADERIAS	33.75	
1.3.02.10	‡ Agip F1 SM SAE 20 w 50	R	MERCADERIAS	5.83	
1.3.02.13	‡ Agip F1 15 w 40 (12 x 1	R	MERCADERIAS	12.26	
1.3.02.15	‡ Agip SHD 20 w 60 ( 12 x	R	MERCADERIAS	2.18	
1.3.02.16	‡ Agip SINT T. DIESEL	R	MERCADERIAS	25.63	
1.3.02.17	‡ Agip ATF II D (PACK)	R	MERCADERIAS	50.12	
1.3.02.18	‡ Agip 2T 180 (PACK)	R	MERCADERIAS	1.26	
1.3.02.19	‡ Agip 6R CC 2 (12 X 400	R	MERCADERIAS	11.12	
1.3.02.20	‡ Agip F1 20 W 50 ( 12 x	R	MERCADERIAS	10.44	
1.3.02.21	‡ Agip 2T 180 (PACK 12 X	R	MERCADERIAS	23.25	
1.3.02.22	‡ Limpiador de inyectores	R	MERCADERIAS	65.80	
5.1.04.01	‡Costo de Venta	R	MERCADERIAS		611.79
TOTAL ASIENTO: 00000102				611.79	611.79
FECHA: 30/11/03 ASIENTO: 00000103 NOMBRE: Regulación					
4.1.09.01	‡Venta de Lubricantes	R	MERCADERIAS	206.74	
3.1.03.02	UTILIDAD O PERDIDA EJERC.	R	MERCADERIAS	48.70	
5.1.04.01	‡Costo de Venta	R	MERCADERIAS		255.44
TOTAL ASIENTO: 00000103				255.44	255.44
FECHA: 30/11/03 ASIENTO: 00000104 NOMBRE: Cierre					
4.1.07.05	‡Banco Internacional Cta.	C	CIERRE DEL EJERCICIO	6.79	
4.1.10.01	‡Est.Ser.Sind.Chof.Pujili	C	CIERRE DEL EJERCICIO	13,693.19	
4.1.11.03	‡Otros Ingresos	C	CIERRE DEL EJERCICIO	1,108.46	
3.1.03.02	UTILIDAD O PERDIDA EJERC.	C	CIERRE DEL EJERCICIO		14,808.44

ASIENTOS MAYORIZADOS  
DESDE 01/11/03 HASTA 30/11/03.

CODIGO	NOMBRE	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER
TOTAL ASIENTO: 00000104				14,808.44	14,808.44
FECHA: 30/11/03	ASIENTO: 00000105	NOMBRE: Cierre			
3.1.03.02	UTILIDAD O PERDIDA EJERC. C		CIERRE DEL EJERCICIO	12,602.30	
6.1.02.01	#Cant.Alej.a Pujili y Tun C		CIERRE DEL EJERCICIO		108.81
6.1.02.02	#Quito y otras Prov.del P C		CIERRE DEL EJERCICIO		513.39
6.1.03.01	#Refrigerios C		CIERRE DEL EJERCICIO		171.65
6.1.04.03	#Peajes C		CIERRE DEL EJERCICIO		812.13
6.1.05.04	#Estación de Servicios C		CIERRE DEL EJERCICIO		566.91
6.1.07.02	#Estación de Servicio C		CIERRE DEL EJERCICIO		255.92
6.1.08.03	#Util.Mater. de Aseo y Li C		CIERRE DEL EJERCICIO		67.99
6.1.08.04	#Equipo Menor de Oficina C		CIERRE DEL EJERCICIO		64.38
6.1.11.02	#Maquina de Escribir Elec C		CIERRE DEL EJERCICIO		28.30
6.1.11.06	#Aspiradora C		CIERRE DEL EJERCICIO		36.80
6.1.14.05	#Tracto Camión C		CIERRE DEL EJERCICIO		1,070.63
6.1.17.01	#Autocarroza C		CIERRE DEL EJERCICIO		37.00
6.1.17.02	#Auto de Administración C		CIERRE DEL EJERCICIO		407.56
6.1.17.03	#Vehiculo de Practicas 1 C		CIERRE DEL EJERCICIO		562.78
6.1.17.04	#Vehiculo de Practicas 2 C		CIERRE DEL EJERCICIO		10.00
6.1.17.05	#Tracto Camión C		CIERRE DEL EJERCICIO		2,969.99
6.1.21.01	#Banco de Guayaquil Cta. C		CIERRE DEL EJERCICIO		49.06
6.1.21.05	#Banco Internacional Cta. C		CIERRE DEL EJERCICIO		22.83
6.1.23.03	# Publicidad Escrita C		CIERRE DEL EJERCICIO		30.00
6.1.24.02	# Instituciones Privadas C		CIERRE DEL EJERCICIO		67.00
6.2.03.01	#Capacitación de Socios C		CIERRE DEL EJERCICIO		65.32
6.2.03.05	#Refrigerio a Participant C		CIERRE DEL EJERCICIO		61.58
6.2.03.09	#Actuaciones Artisticas C		CIERRE DEL EJERCICIO		40.00
6.3.01.01	#Ofrenda para Socios Fall C		CIERRE DEL EJERCICIO		25.00
6.4.01.05	#Matriculación de Vehicul C		CIERRE DEL EJERCICIO		2,075.00
6.4.01.16	#Afiliaciones C		CIERRE DEL EJERCICIO		5.00
6.4.01.21	#Asociación P & C C		CIERRE DEL EJERCICIO		257.00
6.4.01.26	#Seguro Vehiculos C		CIERRE DEL EJERCICIO		1,409.84
6.4.01.27	#Seguro Edificios C		CIERRE DEL EJERCICIO		391.14
6.4.01.31	#Hyunday C		CIERRE DEL EJERCICIO		419.29
TOTAL ASIENTO: 00000105				12,602.30	12,602.30
TOTAL GENERAL:				887,433.93	887,433.93

**CONTADOR**

**Mat. FNCE.**

**SECRETARIO DE FINANZAS**

**M A Y O R**

**G E N E R A L**

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/1903

PAGINA: 1

MAYOR GENERAL  
DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:1.1.01.02						
NOMBRE:† Caja Chica						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	70.00		70.00
			† Caja Chica		0.00	70.00
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	70.00		70.00
=====						
CODIGO:1.1.02.01						
NOMBRE:† Bco. del Pichincha Cta.Cte.						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	1,908.06		1,908.06
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	1,908.06	0.00	1,908.06
30/11/03	00000072	A	TRANSFERENCIA DE ASIENTO	1,000.00		2,908.06
30/11/03	00000073	A	TRANSFERENCIA DE ASIENTO		5,714.68	-2,806.62
30/11/03	00000086	CD	CUENTA GASOLINERA Y SINDICAL		1,000.00	-3,806.62
30/11/03	00000100	CD	RECAUDACION	5,714.68		1,908.06
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	6,714.68	6,714.68	1,908.06
			† Bco. del Pichincha Cta.			1,908.06
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	8,622.74	6,714.68	1,908.06
=====						
CODIGO:1.1.02.02						
NOMBRE:† Bco. de Guayaquil Cta.Cte.						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000001	A	AJUSTE AL SALDO INICIAL		10,556.25	-10,556.25
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	12,362.61		1,806.36
30/09/03	00000003	CD	combustible peaje trailer		844.81	961.55
30/09/03	00000004	CD	REPOSICION VARIOS GASTOS		382.22	579.33
30/09/03	00000005	CD	REPOSICION VIATICOS Y FLETES		28.31	551.02
30/09/03	00000006	CD	HONORARIOS PERICIALES		239.00	312.02
30/09/03	00000007	CD	COMPRAS		113.99	198.03
30/09/03	00000008	CD	REPOSICION DE PEAJES		174.00	24.03
30/09/03	00000009	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE		933.81	-909.78
30/09/03	00000010	CD	REPOSICION DE GASTOS		67.00	-976.78
30/09/03	00000011	CD	COMPRAS DE LUBRICANTES		224.04	-1,200.82
30/09/03	00000012	CD	REPOSICION POR COMISIONES		349.30	-1,550.12
30/09/03	00000013	CD	COMPRA DE OFRENDAS		100.00	-1,650.12
30/09/03	00000014	CD	COMPRA DE REFRIGERIPOS		83.60	-1,733.72
30/09/03	00000015	CD	CONTABILIZACION N/D		1,032.23	-2,765.95
30/09/03	00000016	CD	CONTABILIZACION ABONO PRES		2,486.60	-5,252.55
30/09/03	00000017	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE		98,064.18	-103,316.73
30/09/03	00000019	CD	REPOSICION DE GASTOS		389.20	-103,705.93
30/09/03	00000020	CD	REPOSICION MANTENIMIENTO		76.23	-103,782.16
30/09/03	00000021	CD	REPOSICION DE UNA PLACA		13.38	-103,795.54
30/09/03	00000022	CD	PAGO DE TELEFONO		50.41	-103,845.95
30/09/03	00000023	CD	PAGO EMPLEADOS		182.87	-104,028.82
30/09/03	00000024	CD	COMPRA DE FILTROS		309.25	-104,338.07
30/09/03	00000025	CD	PAGO ENERGIA ELECTRICA		180.01	-104,518.08
30/09/03	00000026	CD	PAGO IVA RENTA		164.09	-104,682.17
30/09/03	00000027	CD	COMPRAS DE ACCESORIOS		39.12	-104,721.29
30/09/03	00000028	CD	POGO ADMINISTRADORA		168.18	-104,889.47

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
DDDD:1.1.02.02			NOMBRE: Bco. de Guayaquil Cta.Cte. (... CONTINUACION)			
30/09/03	0000002	CD	PAGO EXPENDEADOR		148.47	-105,077.94
30/09/03	00000030	CD	PAGO MES SEPTIEMBRE		629.61	-105,667.55
30/09/03	00000034	CD	CAMBIO DE PRECIO	79.22		-105,588.33
30/09/03	00000035	CD	VENTA DE LUBRICANTES	89.50		-105,498.83
30/09/03	00000036	CD	INGRESO PARA CONTABILIZAR	889.33		-104,609.50
30/09/03	00000037	CD	RECAUDACION	12,166.96		-92,442.54
30/09/03	00000038	CD	VENTA DE COMBUSTIBLES	92,028.56		-413.98
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	117,616.18	118,030.16	-413.98
=====						
31/10/03	00000039	CD	CONTABILIZAR N/D		195.90	-609.88
31/10/03	00000040	CD	12 LIBRETINES		39.96	-649.84
31/10/03	00000041	CD	PAGO LAVADA		40.00	-689.84
31/10/03	00000043	CD	CAMBIO DE ACEITE		373.30	-1,063.14
31/10/03	00000044	CD	REPOSICION VEHICULOS INSTI.		1,031.31	-2,094.45
31/10/03	00000045	CD	GASTOS EFECTUADOS E/S		20.80	-2,115.25
31/10/03	00000047	CD	SERVICIO TELEFONICA E/S		53.96	-2,169.21
31/10/03	00000048	CD	PAGO CARRERAS		32.00	-2,201.21
31/10/03	00000049	CD	PAGO DE LUZ E/S		195.68	-2,396.89
31/10/03	00000050	CD	IMPUESTOS, IVA, RENTAS		154.33	-2,551.22
31/10/03	00000051	CD	GASTOS EFECTUADOS		146.48	-2,697.70
31/10/03	00000052	CD	COMPRA DE VIDRIO		25.76	-2,723.46
31/10/03	00000053	CD	COMPRA DE CAFETERA		59.46	-2,782.92
31/10/03	00000054	CD	PAGO SUELDOS		629.61	-3,412.53
31/10/03	00000055	CD	BONIFICACION MES DE OCTUBRE		168.18	-3,580.71
31/10/03	00000056	CD	PAGO EXPENDEADOR		148.47	-3,729.18
31/10/03	00000057	CD	VIATICOS Y PEAJES		278.48	-4,007.66
31/10/03	00000058	CD	GASTOS REALIZADOS F/R		177.09	-4,184.75
31/10/03	00000059	CD	GASTOS REALIZADOS F/R		185.70	-4,370.45
31/10/03	00000060	CD	ABONO PRESTAMO		2,467.77	-6,838.22
31/10/03	00000062	CD	MES DE OCTUBRE		106,064.11	-112,922.33
31/10/03	00000065	CD	DEPOSITOS POR RECAUDACION	2,443.58		-110,478.75
31/10/03	00000066	CD	COBRANZA DE CHEQUES	22.00		-110,456.75
31/10/03	00000067	CD	RECAUDACIONES	6,117.68		-104,339.07
31/10/03	00000069	CD	VENTA DE LUBRICANTES	71.75		-104,267.32
31/10/03	00000070	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	101,327.42		-2,939.90
			TOTAL OCTUBRE ----->	109,982.43	112,506.35	-2,939.90
=====						
30/11/03	00000071	A	TRANSFERENCIA DEL ASIENTO	198.44		-3,741.46
30/11/03	00000072	A	TRANSFERENCIA DE ASIENTO		1,000.00	-3,741.46
30/11/03	00000073	A	TRANSFERENCIA DE ASIENTO	5,714.68		-1,973.22
30/11/03	00000078	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE		1,223.00	750.22
30/11/03	00000079	CD	GASTOS REALIZADOS E/S		47.07	703.15
30/11/03	00000080	CD	MANTENIMIENTO DEL TRAILER		584.86	118.29
30/11/03	00000082	CD	INSTALACION HUNTER		198.44	-80.15
30/11/03	00000083	CD	MES DE NOVIEMBRE		118,149.27	-118,229.42
30/11/03	00000084	CD	CONTABILIZACION N/D		515.84	-118,745.26
30/11/03	00000085	CD	CONTABILIZACION ABONO PRESTAMO		2,434.23	-121,179.49
30/11/03	00000087	CD	ESTACION DE SERVICIO		151.59	-121,331.04
30/11/03	00000088	CD	COMPRA AGIP		45.55	-121,376.59



MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:1.1.02.02			NOMBRE: Bco. de Guayaquil Cta.Cte. (... CONTINUACION)			
30/11/03	00000090	CD	GASTOS REALIZADOS F/R		301.44	-121.678.03
30/11/03	00000091	CD	IMPUESTOS IVA, RENTA		159.00	-121.837.03
30/11/03	00000092	CD	SERVICIO ELECTRICO		166.10	-122.023.13
30/11/03	00000097	CD	VENTA DE LUBRICANTES	70.30		-121.952.83
30/11/03	00000098	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	106.576.57		-15.376.26
30/11/03	00000099	CD	COBRANZA CHEQUES	1.966.54		-13.409.72
30/11/03	00000101	CD	INTERESES GANADOS	1.57		-13.408.15
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	114.528.10	124,996.35	-13.408.15
			* Bco. de Guayaquil Cta.C			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	342.126.71	355.534.66	-13.408.15
=====						
CODIGO:1.1.02.03			NOMBRE: Banco Internacional Cta.Cte.			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000001	A	AJUSTE AL SALDO INICIAL	10,556.25		10,556.25
30/09/03	00000031	CD	INGRESO POR DEPOSITO	3,493.56		14,049.81
30/09/03	00000032	CD	INGRESO POR DEPOSITO	3,119.24		17,169.05
30/09/03	00000033	CD	PETROLCENTRO	332.08		17,501.13
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	17.501.13	0.00	17,501.13
31/10/03	00000042	CD	COMPRAS		813.17	16,687.96
31/10/03	00000046	CD	COMPRA DE COMPUTADORA		1,861.15	14,826.81
31/10/03	00000067	CD	CONTABILIZACION N/D		18.76	14,808.05
31/10/03	00000064	CD	TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	4,421.01		19,229.06
31/10/03	00000068	CD	INTERESES GANADOS	5.22		19,234.28
			TOTAL OCTUBRE ----->	4,426.23	2,693.08	19,234.28
30/11/03	00000071	A	TRANSFERENCIA DEL ASIENTO		198.44	19,035.84
30/11/03	00000081	CD	ALARMA VEHICULO DE ADMINISTRACION		87.21	18,948.63
30/11/03	00000089	CD	MARCA HYUNDAI		1,767.95	17,180.68
30/11/03	00000093	CD	DONACION PLACAS		66.40	17,114.28
30/11/03	00000094	CD	CONTABILIZACION DE N/D		4.07	17,110.21
30/11/03	00000095	CD	MATRICULA TRAILER		1,946.68	15,163.53
30/11/03	00000096	CD	TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	3,742.89		18,906.42
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	3,742.89	4,070.75	18,906.42
			* Banco Internacional Cta			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	25,670.25	6,763.83	18,906.42
=====						
CODIGO:1.1.03.02			NOMBRE: Cacaeco ahorros			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	2,394.48		2,394.48
			* Cacaeco ahorros			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	2,394.48	0.00	2,394.48
=====						
CODIGO:1.1.03.03			NOMBRE: Fondo de Contingencia P&S			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	10,054.43		10,054.43
30/09/03	00000017	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE	2,637.96		12,692.39

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 4

MAYOR GENERAL  
DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:1.1.03.03			NOMBRE: Fondo de Contingencia P&S (... CONTINUACION)			
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	12,692.39	0.00	12,692.39
31/10/03	00000062	CD	MES DE OCTUBRE	2,840.88		15,533.27
			TOTAL OCTUBRE ----->	2,840.88	0.00	15,533.27
30/11/03	00000083	CD	MES DE NOVIEMBRE	3,212.90		18,746.17
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	3,212.90	0.00	18,746.17
█ Fondo de Contingencia			TOTAL AL 31/12/03 ----->	18,746.17	0.00	18,746.17
=====						
CODIGO:1.1.03.04			NOMBRE: Acciones en Petrolcentro			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	676.78		676.78
30/09/03	00000033	CD	PETROLCENTRO	571.14		1,247.92
█ Acciones en Petrolcentr			TOTAL AL 31/12/03 ----->	1,247.92	0.00	1,247.92
=====						
CODIGO:1.1.05.01			NOMBRE: Cheques protestados			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	7,400.00		7,400.00
30/09/03	00000015	CD	CONTABILIZACION N/D	46.52		7,446.52
30/09/03	00000036	CD	INGRESO PARA CONTABILIZAR		893.33	6,553.19
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	7,446.52	893.33	6,553.19
31/10/03	0000003F	CD	CONTABILIZAR N/D	54.00		6,607.19
31/10/03	00000066	CD	COBRANZA DE CHEQUES		22.00	6,585.19
			TOTAL OCTUBRE ----->	54.00	22.00	6,585.19
30/11/03	00000084	CD	CONTABILIZACION N/D	376.44		6,961.63
30/11/03	00000099	CD	COBRANZA CHEQUES		1,966.54	4,995.09
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	376.44	1,966.54	4,995.09
█ Cheques protestados			TOTAL AL 31/12/03 ----->	7,876.96	2,881.87	4,995.09
=====						
CODIGO:1.1.07.01			NOMBRE: Fondo Rotativo Gasolinera			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	1,000.00		1,000.00
█ Fondo Rotativo Gasoline			TOTAL AL 31/12/03 ----->	1,000.00	0.00	1,000.00
=====						
CODIGO:1.2.01.01			NOMBRE: Municipio de Fujili			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000037	CD	RECAUDACION		6,119.53	-6,119.53
30/09/03	00000038	CD	VENTA DE COMBUSTIBLES	6,906.93		787.40
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	6,906.93	6,119.53	787.40
31/10/03	00000067	CD	RECAUDACIONES		6,117.68	-5,330.28

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PÁGINA: 5

MAYOR GENERAL  
DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:1.2.01.01			NOMBRE: Municipio de Pujili (... CONTINUACION)			
31/10/03	00000070	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	7,424.36		2,094.08
			TOTAL OCTUBRE ----->	7,424.36	6,117.68	2,094.08
30/11/03	00000098	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	6,044.28		8,138.36
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	6,044.28	0.00	8,138.36
			Municipio de Pujili			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	20,375.57	12,237.21	8,138.36
=====						
CODIGO:1.2.01.02			NOMBRE: Flores Arco Iris			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	341.00		341.00
30/09/03	00000037	CD	RECAUDACION		6,047.43	-5,706.43
30/09/03	00000038	CD	VENTA DE COMBUSTIBLES	3,312.05		-2,394.38
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	3,653.05	6,047.43	-2,394.38
31/10/03	00000065	CD	DEPOSITOS POR RECAUDACION		2,443.58	-4,837.96
31/10/03	00000070	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	498.25		-4,339.71
			TOTAL OCTUBRE ----->	498.25	2,443.58	-4,339.71
30/11/03	00000098	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	2,735.86		-1,603.85
30/11/03	00000100	CD	RECAUDACION		5,714.68	-7,318.53
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	2,735.86	5,714.68	-7,318.53
			Flores Arco Iris			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	6,887.16	14,205.69	-7,318.53
=====						
CODIGO:1.2.01.03			NOMBRE: Caiza Blanca			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	142.13		142.13
			Caiza Blanca			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	142.13	0.00	142.13
=====						
CODIGO:1.2.01.04			NOMBRE: Dieber			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	105.00		105.00
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	105.00	0.00	105.00
31/10/03	00000070	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	134.17		239.17
			TOTAL OCTUBRE ----->	134.17	0.00	239.17
			Dieber			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	239.17	0.00	239.17
=====						
CODIGO:1.2.01.05			NOMBRE: Enriquez Ramiro, Lic			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	15.00		15.00
			Enriquez Ramiro, Lic			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	15.00	0.00	15.00

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 6

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:1.2.01.06						
NOMBRE: * Funhabit						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	28.00		28.00
			* Funhabit		0.00	28.00
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	28.00		28.00
=====						
CODIGO:1.2.01.07						
NOMBRE: * Herrera Carlos						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	41.14		41.14
			* Herrera Carlos		0.00	41.14
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	41.14		41.14
=====						
CODIGO:1.2.01.08						
NOMBRE: * Hospital						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	985.62		985.62
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	985.62	0.00	985.62
31/10/03	00000070	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	778.95		1,764.57
			TOTAL OCTUBRE ----->	778.95	0.00	1,764.57
			* Hospital		0.00	1,764.57
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	1,764.57		1,764.57
=====						
CODIGO:1.2.01.09						
NOMBRE: * Jiménez Jorge						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	12.10		12.10
			* Jiménez Jorge		0.00	12.10
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	12.10		12.10
=====						
CODIGO:1.2.01.10						
NOMBRE: * Jiménez Mesias						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	5.00		5.00
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	5.00	0.00	5.00
31/10/03	00000070	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	30.00		35.00
			TOTAL OCTUBRE ----->	30.00	0.00	35.00
			* Jiménez Mesias		0.00	35.00
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	35.00		35.00
=====						
CODIGO:1.2.01.11						
NOMBRE: * Jimenez Jorge-Yáñez Cristian						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	150.00		150.00
			* Jimenez Jorge-Yáñez Cri		0.00	150.00
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	150.00		150.00
=====						
CODIGO:1.2.01.12						
NOMBRE: * Jurado Javier						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	1,001.50		1,001.50



CHOFERES PROFESIONALES  
 FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 7

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:1.2.01.12			NOMBRE: # Jurado Javier			
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	1,001.50	0.00	1,001.50
			(... CONTINUACION)			
31/10/03	00000070	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	592.00		1,593.50
			TOTAL OCTUBRE ----->	592.00	0.00	1,593.50
			# Jurado Javier			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	1,593.50	0.00	1,593.50
=====						
CODIGO:1.2.01.13			NOMBRE: # Laverde Estuardo			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	95.00		95.00
			# Laverde Estuardo			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	95.00	0.00	95.00
=====						
CODIGO:1.2.01.14			NOMBRE: # Madrid Milton			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	50.00		50.00
			# Madrid Milton			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	50.00	0.00	50.00
=====						
CODIGO:1.2.01.15			NOMBRE: # Molina E. Blanca, Ing.			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	636.24		636.24
			# Molina E. Blanca, Ing.			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	636.24	0.00	636.24
=====						
CODIGO:1.2.01.16			NOMBRE: # Municipio de Pujili			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	12,784.09		12,784.09
			# Municipio de Pujili			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	12,784.09	0.00	12,784.09
=====						
CODIGO:1.2.01.17			NOMBRE: # P.D.A.			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	345.03		345.03
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	345.03	0.00	345.03
31/10/03	00000070	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	25.38		370.41
			TOTAL OCTUBRE ----->	25.38	0.00	370.41
			# P.D.A.			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	370.41	0.00	370.41
=====						
CODIGO:1.2.01.18			NOMBRE: # Sindicato de Ch. de Pujili			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	3,132.74		3,132.74
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	3,132.74	0.00	3,132.74
31/10/03	00000070	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	1,762.07		4,894.81

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 8

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 31.12.03. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:1.2.01.18			NOMBRE: Sindicato de Ch. de Pujili (... CONTINUACION)			
			TOTAL OCTUBRE ----->	1,752.07	0.00	4,894.81
			* Sindicato de Ch. de Puj TOTAL AL 31/12/03 ----->	4,894.81	0.00	4,894.81
=====						
CODIGO:1.2.01.19			NOMBRE: Sr. Ortiz			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	30.00		30.00
			* Sr. Ortiz TOTAL AL 31/12/03 ----->	30.00	0.00	30.00
=====						
CODIGO:1.2.01.20			NOMBRE: Tigselema Armando, Prof.			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	968.95		968.95
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	968.95	0.00	968.95
31/10/03	00000070	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	20.00		988.95
			TOTAL OCTUBRE ----->	20.00	0.00	988.95
			* Tigselema Armando, Prof TOTAL AL 31/12/03 ----->	988.95	0.00	988.95
=====						
CODIGO:1.2.01.21			NOMBRE: Toro Jurado Oswaldo			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	1,938.00		1,938.00
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	1,938.00	0.00	1,938.00
31/10/03	00000070	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	30.00		1,968.00
			TOTAL OCTUBRE ----->	30.00	0.00	1,968.00
			* Toro Jurado Oswaldo TOTAL AL 31/12/03 ----->	1,968.00	0.00	1,968.00
=====						
CODIGO:1.2.01.22			NOMBRE: Vaca, Ing.			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	648.00		648.00
			* Vaca, Ing. TOTAL AL 31/12/03 ----->	648.00	0.00	648.00
=====						
CODIGO:1.2.01.23			NOMBRE: Yáñez Christian			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	518.02		518.02
			* Yáñez Christian TOTAL AL 31/12/03 ----->	518.02	0.00	518.02
=====						
CODIGO:1.2.01.24			NOMBRE: Yubangui Mario			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	12.66		12.66
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	12.66	0.00	12.66

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 9

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:1.2.01.24		NOMBRE:*	Yupangui Mario (... CONTINUACION)			
	* Yupangui Mario		TOTAL AL 31/12/03 ----->	12.66	0.00	12.66
CODIGO:1.2.01.25						
NOMBRE: * Cajas Marcelo						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
31/10/03	00000070	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE	10.00		10.00
			TOTAL OCTUBRE ----->	10.00	0.00	10.00
	* Cajas Marcelo		TOTAL AL 31/12/03 ----->	10.00	0.00	10.00
CODIGO:1.2.01.50						
NOMBRE: * Lista de 168 Alumnos						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	105.40		105.40
	* Lista de 168 Alumnos		TOTAL AL 31/12/03 ----->	105.40	0.00	105.40
CODIGO:1.2.01.51						
NOMBRE: * Lista de 160 Alumnos						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	46.80		46.80
	* Lista de 160 Alumnos		TOTAL AL 31/12/03 ----->	46.80	0.00	46.80
CODIGO:1.2.01.52						
NOMBRE: * Lista de 76 Alumnos						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	26.00		26.00
	* Lista de 76 Alumnos		TOTAL AL 31/12/03 ----->	26.00	0.00	26.00
CODIGO:1.2.01.53						
NOMBRE: * Lista de 140 Alumnos						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	14.00		14.00
	* Lista de 140 Alumnos		TOTAL AL 31/12/03 ----->	14.00	0.00	14.00
CODIGO:1.2.01.54						
NOMBRE: * Lista de 60 Alumnos						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	22.00		22.00
	* Lista de 60 Alumnos		TOTAL AL 31/12/03 ----->	22.00	0.00	22.00
CODIGO:1.2.01.55						
NOMBRE: * Lista de 88 Alumnos						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	16.00		16.00
	* Lista de 88 Alumnos		TOTAL AL 31/12/03 ----->	16.00	0.00	16.00
CODIGO:1.2.01.56						
NOMBRE: * Lista de 83 Alumnos						

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/03

PAGINA: 10

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 31/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:1.2.01.56			NOMBRE: Lista de 83 Alumnos (... CONTINUACION)			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	80.00		80.00
			* Lista de 83 Alumnos	TOTAL AL 31/12/03 ----->	0.00	80.00
CODIGO:1.2.01.57			NOMBRE: Lista de 104 Alumnos			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	36.00		36.00
			* Lista de 104 Alumnos	TOTAL AL 31/12/03 ----->	0.00	36.00
CODIGO:1.2.01.58			NOMBRE: Lista de 58 Alumnos			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	4.00		4.00
			* Lista de 58 Alumnos	TOTAL AL 31/12/03 ----->	0.00	4.00
CODIGO:1.2.01.59			NOMBRE: Lista de 202 Alumnos			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	6.00		6.00
			* Lista de 202 Alumnos	TOTAL AL 31/12/03 ----->	0.00	6.00
CODIGO:1.2.01.60			NOMBRE: Lista de 45 Alumnos			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	24.00		24.00
			* Lista de 45 Alumnos	TOTAL AL 31/12/03 ----->	0.00	24.00
CODIGO:1.2.01.61			NOMBRE: Lista de 81 Alumnos			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	40.00		40.00
			* Lista de 81 Alumnos	TOTAL AL 31/12/03 ----->	0.00	40.00
CODIGO:1.2.01.62			NOMBRE: Lista de 57 Alumnos			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	80.00		80.00
			* Lista de 57 Alumnos	TOTAL AL 31/12/03 ----->	0.00	80.00
CODIGO:1.2.01.63			NOMBRE: Lista de 72 Alumnos			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	112.00		112.00
			* Lista de 72 Alumnos	TOTAL AL 31/12/03 ----->	0.00	112.00
CODIGO:1.2.01.64			NOMBRE: Lista de 124 Alumnos			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00



CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 11

MAYOR GENERAL  
DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:1.2.01.64		NOMBRE:† Lista de 124 Alumnos	(... CONTINUACION)			
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	138.00		138.00
		† Lista de 124 Alumnos	TOTAL AL 31/12/03 ----->	138.00	0.00	138.00
CODIGO:1.2.01.65		NOMBRE:† Lista de 154 Alumnos				0.00
30/09/03	00000002	CD	TOTAL AL 31/08/03 ----->			228.00
		† Lista de 154 Alumnos	ASIENTO INICIAL	228.00		228.00
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	228.00	0.00	228.00
CODIGO:1.2.01.66		NOMBRE:† Lista de 276 Alumnos				0.00
30/09/03	00000002	CD	TOTAL AL 31/08/03 ----->			396.00
		† Lista de 276 Alumnos	ASIENTO INICIAL	396.00		396.00
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	396.00	0.00	396.00
CODIGO:1.2.01.67		NOMBRE:† Lista de 77 Alumnos				0.00
30/09/03	00000002	CD	TOTAL AL 31/08/03 ----->			366.00
		† Lista de 77 Alumnos	ASIENTO INICIAL	366.00		366.00
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	366.00	0.00	366.00
CODIGO:1.2.01.68		NOMBRE:† Lista de 141 Alumnos				0.00
30/09/03	00000002	CD	TOTAL AL 31/08/03 ----->			832.00
		† Lista de 141 Alumnos	ASIENTO INICIAL	832.00		832.00
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	832.00	0.00	832.00
CODIGO:1.2.01.69		NOMBRE:† Lista de 120 Alumnos				0.00
30/09/03	00000002	CD	TOTAL AL 31/08/03 ----->			1,414.00
		† Lista de 120 Alumnos	ASIENTO INICIAL	1,414.00		1,414.00
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	1,414.00	0.00	1,414.00
CODIGO:1.2.01.70		NOMBRE:† Lista de 381 Alumnos				0.00
30/09/03	00000002	CD	TOTAL AL 31/08/03 ----->			7,395.00
		† Lista de 381 Alumnos	ASIENTO INICIAL	7,395.00		7,395.00
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	7,395.00	0.00	7,395.00
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	7,395.00	0.00	7,395.00
CODIGO:1.2.03.99		NOMBRE:† Transferencia de fondos				0.00
30/11/03	00000086	CD	TOTAL AL 31/08/03 ----->			1,000.00
		† Transferencia de fondos	CUENTA GASOLINERA Y SINDICAL	1,000.00		1,000.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	1,000.00	0.00	1,000.00
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	1,000.00	0.00	1,000.00

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 12

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01., DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO	
=====							
CODIGO:1.3.01.01							
NOMBRE: # Gasolina extra							
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00	
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	6,459.67		6,459.67	
30/09/03	00000018	CD	EVAPORACION DE COMBUSTIBLE		263.72	6,195.95	
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	6,459.67	263.72	6,195.95	
31/10/03	00000061	CD	EVAPORACION Y MERMAS	75.15		6,271.10	
			TOTAL OCTUBRE ----->	75.15	0.00	6,271.10	
30/11/03	00000074	R	MERCADERIAS		6,459.67	-188.57	
30/11/03	00000075	R	MERCADERIAS	11,274.63		11,086.06	
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	11,274.63	6,459.67	11,086.06	
			# Gasolina extra	TOTAL AL 31/12/03 ----->	17,809.45	6,723.39	11,086.06
=====							
CODIGO:1.3.01.02							
NOMBRE: # Gasolina super							
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00	
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	608.40		608.40	
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL		0.00	608.40	
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL		0.00	608.40	
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL		0.00	608.40	
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL		0.00	608.40	
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL		0.00	608.40	
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL		0.00	608.40	
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL		0.00	608.40	
30/09/03	00000018	CD	EVAPORACION DE COMBUSTIBLE		105.10	503.30	
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	608.40	105.10	503.30	
31/10/03	00000061	CD	EVAPORACION Y MERMAS		278.50	224.80	
			TOTAL OCTUBRE ----->	0.00	278.50	224.80	
30/11/03	00000074	R	MERCADERIAS		608.40	-383.60	
30/11/03	00000075	R	MERCADERIAS	1,363.51		979.91	
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	1,363.51	608.40	979.91	
			# Gasolina super	TOTAL AL 31/12/03 ----->	1,971.91	992.00	979.91
=====							
CODIGO:1.3.01.04							
NOMBRE: # Diesel							
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00	
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	3,424.93		3,424.93	
30/09/03	00000018	CD	EVAPORACION DE COMBUSTIBLE	89.13		3,514.06	
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	3,514.06	0.00	3,514.06	
31/10/03	00000061	CD	EVAPORACION Y MERMAS	151.51		3,665.57	
			TOTAL OCTUBRE ----->	151.51	0.00	3,665.57	
30/11/03	00000074	R	MERCADERIAS		3,424.93	240.64	

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 13

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:1.3.01.04			NOMBRE: Diesel	(... CONTINUACION)		
30/11/03	00000075	R	MERCADERIAS	5,969.96		6,210.60
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	5,969.96	3,424.93	6,210.60
			* Diesel			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	9,635.53	3,424.93	6,210.60
=====						
CODIGO:1.3.02.01			NOMBRE: Ate litro			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	175.82		175.82
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	175.82	0.00	175.82
30/11/03	00000077	R	MERCADERIAS		175.82	0.00
30/11/03	00000102	R	MERCADERIAS	175.82		175.82
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	175.82	175.82	175.82
			* Ate litro			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	351.64	175.82	175.82
=====						
CODIGO:1.3.02.02			NOMBRE: Ate pinta			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	177.80		177.80
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	177.80	0.00	177.80
30/11/03	00000077	R	MERCADERIAS		177.80	0.00
30/11/03	00000102	R	MERCADERIAS	128.80		128.80
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	128.80	177.80	128.80
			* Ate pinta			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	306.60	177.80	128.80
=====						
CODIGO:1.3.02.03			NOMBRE: Agua destilada sin ácido			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	9.18		9.18
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	9.18	0.00	9.18
30/11/03	00000077	R	MERCADERIAS		9.18	0.00
30/11/03	00000102	R	MERCADERIAS	11.55		11.55
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	11.55	9.18	11.55
			* Agua destilada sin acid			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	20.73	9.18	11.55
=====						
CODIGO:1.3.02.04			NOMBRE: Agua destilada con ácido			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	5.60		5.60
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	5.60	0.00	5.60
30/11/03	00000077	R	MERCADERIAS		5.60	0.00
30/11/03	00000102	R	MERCADERIAS	2.45		2.45

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 14

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
000160:1.3.02.04			NOMBRE: # Agua destilada con ácido (... CONTINUACION)			
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	2.45	5.60	2.45
# Agua destilada con ácid			TOTAL AL 31/12/03 ----->	8.05	5.60	2.45
000160:1.3.02.05			NOMBRE: # Polvo para radiador			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03 00000002 CD			ASIENTO INICIAL	5.28		5.28
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	5.28	0.00	5.28
30/11/03 00000077 R			MERCADERIAS		5.28	0.00
30/11/03 00000102 R			MERCADERIAS	4.80		4.80
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	4.80	5.28	4.80
# Polvo para radiador			TOTAL AL 31/12/03 ----->	10.08	5.28	4.80
000160:1.3.02.06			NOMBRE: # suplemento SD 140/aceite 40			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03 00000002 CD			ASIENTO INICIAL	37.72		37.72
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	37.72	0.00	37.72
30/11/03 00000077 R			MERCADERIAS		37.72	0.00
30/11/03 00000102 R			MERCADERIAS	36.33		36.33
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	36.33	37.72	36.33
# suplemento SD 140/aceit			TOTAL AL 31/12/03 ----->	74.05	37.72	36.33
000160:1.3.02.07			NOMBRE: # Aceite hidráulico			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03 00000002 CD			ASIENTO INICIAL		2.10	-2.10
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	0.00	2.10	-2.10
30/11/03 00000077 R			MERCADERIAS		2.10	-4.20
30/11/03 00000102 R			MERCADERIAS	6.30		2.10
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	6.30	2.10	2.10
# Aceite hidráulico			TOTAL AL 31/12/03 ----->	6.30	4.20	2.10
000160:1.3.02.08			NOMBRE: # Filtro de gas universal			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03 00000002 CD			ASIENTO INICIAL	8.61		8.61
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	8.61	0.00	8.61
30/11/03 00000077 R			MERCADERIAS		8.61	0.00
30/11/03 00000102 R			MERCADERIAS	4.10		4.10
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	4.10	8.61	4.10

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 15

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:1.3.02.08			NOMBRE: # Filtro de gas universal (... CONTINUACION)			
			# Filtro de gas universal TOTAL AL 31/12/03 ----->	12.71	8.61	4.10
=====						
CODIGO:1.3.02.09			NOMBRE: # Elevador de octanaje			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	36.25		36.25
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	36.25	0.00	36.25
30/11/03	00000077	R	MERCADERIAS		36.25	0.00
30/11/03	00000102	R	MERCADERIAS	33.75		33.75
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	33.75	36.25	33.75
			# Elevador de octanaje TOTAL AL 31/12/03 ----->	70.00	36.25	33.75
=====						
CODIGO:1.3.02.10			NOMBRE: # Agip F1 SM SAE 20 w 50			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL		5.83	-5.83
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	0.00	5.83	-5.83
30/11/03	00000077	R	MERCADERIAS		5.83	-11.66
30/11/03	00000102	R	MERCADERIAS	5.83		-5.83
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	5.83	5.83	-5.83
			# Agip F1 SM SAE 20 w 50 TOTAL AL 31/12/03 ----->	5.83	11.66	-5.83
=====						
CODIGO:1.3.02.11			NOMBRE: # Agip F1 20 w 50 (12 x1 )			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	2.18		2.18
			# Agip F1 20 w 50 (12 x1) TOTAL AL 31/12/03 ----->	2.18	0.00	2.18
=====						
CODIGO:1.3.02.12			NOMBRE: # Agip F1 15 w 40 (3 x 4 )			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	12.26		12.26
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	12.26	0.00	12.26
30/11/03	00000077	R	MERCADERIAS		12.26	0.00
			# Agip F1 15 w 40 (3 x 4) TOTAL AL 31/12/03 ----->	12.26	12.26	0.00
=====						
CODIGO:1.3.02.13			NOMBRE: # Agip F1 15 w 40 (12 x 1 )			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/11/03	00000102	R	MERCADERIAS	12.26		12.26
			# Agip F1 15 w 40 (12 x 1) TOTAL AL 31/12/03 ----->	12.26	0.00	12.26
=====						
CODIGO:1.3.02.15						

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
NOMBRE: # Agip SHD 20 w 60 ( 12 x 1 )						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/11/03	00000077 R		MERCADERIAS		2.18	-2.18
30/11/03	00000102 R		MERCADERIAS	2.18		0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	2.18	2.18	0.00
# Agip SHD 20 w 60 ( 12 x			TOTAL AL 31/12/03 ----->	2.18	2.18	0.00
CODIGO:1.3.02.16						
NOMBRE: # Agip SINT T. DIESEL						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002 CD		ASIENTO INICIAL	25.63		25.63
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	25.63	0.00	25.63
30/11/03	00000077 R		MERCADERIAS		25.63	0.00
30/11/03	00000102 R		MERCADERIAS	25.63		25.63
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	25.63	25.63	25.63
# Agip SINT T. DIESEL			TOTAL AL 31/12/03 ----->	51.26	25.63	25.63
CODIGO:1.3.02.17						
NOMBRE: # Agip ATF II D (PACK)						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002 CD		ASIENTO INICIAL	7.80		7.80
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	7.80	0.00	7.80
30/11/03	00000077 R		MERCADERIAS		7.80	0.00
30/11/03	00000102 R		MERCADERIAS	50.12		50.12
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	50.12	7.80	50.12
# Agip ATF II D (PACK)			TOTAL AL 31/12/03 ----->	57.92	7.80	50.12
CODIGO:1.3.02.18						
NOMBRE: # Agip 2T 180 (PACK)						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002 CD		ASIENTO INICIAL	1.68		1.68
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	1.68	0.00	1.68
30/11/03	00000077 R		MERCADERIAS		1.68	0.00
30/11/03	00000102 R		MERCADERIAS	1.26		1.26
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	1.26	1.68	1.26
# Agip 2T 180 (PACK)			TOTAL AL 31/12/03 ----->	2.94	1.68	1.26
CODIGO:1.3.02.19						
NOMBRE: # Agip GR CC 2 (12 X 400 )						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002 CD		ASIENTO INICIAL	11.12		11.12
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	11.12	0.00	11.12

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 17

MAYOR GENERAL  
DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:1.3.02.19 NOMBRE: # Agip GR CC 2 (12 X 400 ) (... CONTINUACION)						
30/11/03	00000077 R		MERCADERIAS		11.12	0.00
30/11/03	00000102 R		MERCADERIAS	11.12		11.12
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	11.12	11.12	11.12
			# Agip GR CC 2 (12 X 400 TOTAL AL 31/12/03 ----->	22.24	11.12	11.12
CODIGO:1.3.02.20 NOMBRE: # Agip F1 20 W 50 ( 12 x 1)						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002 CD		ASIENTO INICIAL	10.44		10.44
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	10.44	0.00	10.44
30/11/03	00000077 R		MERCADERIAS		10.44	0.00
30/11/03	00000102 R		MERCADERIAS	10.44		10.44
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	10.44	10.44	10.44
			# Agip F1 20 W 50 ( 12 x TOTAL AL 31/12/03 ----->	20.88	10.44	10.44
CODIGO:1.3.02.21 NOMBRE: # Agip DT 180 (PACK 12 X 1)						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002 CD		ASIENTO INICIAL	23.25		23.25
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	23.25	0.00	23.25
30/11/03	00000077 R		MERCADERIAS		23.25	0.00
30/11/03	00000102 R		MERCADERIAS	23.25		23.25
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	23.25	23.25	23.25
			# Agip DT 180 (PACK 12 X TOTAL AL 31/12/03 ----->	46.50	23.25	23.25
CODIGO:1.3.02.22 NOMBRE: # Limpiador de inyectores						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002 CD		ASIENTO INICIAL	65.80		65.80
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	65.80	0.00	65.80
30/11/03	00000077 R		MERCADERIAS		65.80	0.00
30/11/03	00000102 R		MERCADERIAS	65.80		65.80
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	65.80	65.80	65.80
			# Limpiador de inyectores TOTAL AL 31/12/03 ----->	131.60	65.80	65.80
CODIGO:1.3.03.01 NOMBRE: # Cafres tipo Lineales						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002 CD		ASIENTO INICIAL	160.80		160.80
			# Cafres tipo Lineales TOTAL AL 31/12/03 ----->	160.80	0.00	160.80
CODIGO:1.3.03.02						

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 18

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
NOMBRE: * Cofres tipo Forrados						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	214.29		214.29
* Cofres tipo Forrados			TOTAL AL 31/12/03 ----->	214.29	0.00	214.29
CODIGO:1.3.03.03						
NOMBRE: * Cofres Tipo Sardina						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	562.50		562.50
* Cofres Tipo Sardina			TOTAL AL 31/12/03 ----->	562.50	0.00	562.50
CODIGO:1.3.03.04						
NOMBRE: * Cofres de Madera t Nacional						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	892.85		892.85
* Cofres de Madera t Naci			TOTAL AL 31/12/03 ----->	892.85	0.00	892.85
CODIGO:1.3.03.05						
NOMBRE: * Cofres de Madera t.EspaRol						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL	464.28		464.28
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	464.28	0.00	464.28
* Cofres de Madera t.Espa			TOTAL AL 31/12/03 ----->	464.28	0.00	464.28
CODIGO:1.4.04						
NOMBRE:MUEBLES Y ENSERES						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
31/10/03	00000053	CD	COMPRA DE CAFETERA	60.00		60.00
MUEBLES Y ENSERES			TOTAL AL 31/12/03 ----->	60.00	0.00	60.00
CODIGO:1.4.05						
NOMBRE:EQUIPOS DE OFICINA						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
31/10/03	00000046	CD	COMPRA DE COMPUTADORA	1,277.92		1,277.92
31/10/03	00000059	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	38.00		1,315.92
EQUIPOS DE OFICINA			TOTAL AL 31/12/03 ----->	1,315.92	0.00	1,315.92
CODIGO:1.4.06						
NOMBRE:EQUIPO DE COMPUTO						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
31/10/03	00000042	CD	COMPRAS	848.00		848.00
31/10/03	00000046	CD	COMPRA DE COMPUTADORA	600.00		1,448.00
			TOTAL OCTUBRE ----->	1,448.00	0.00	1,448.00
EQUIPO DE COMPUTO			TOTAL AL 31/12/03 ----->	1,448.00	0.00	1,448.00
CODIGO:1.4.08.02						
NOMBRE: * Auto de Administración						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
			(... CONTINUACION)			
00160:1.4.08.02			NOMBRE: # Auto de Administración			
30/11/03	00000081	CD	ALARMA VEHICULO DE ADMINISTRACION	88.00		88.00
30/11/03	00000082	CD	INSTALACION HUNTER	198.44		286.44
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	286.44	0.00	286.44
			# Auto de Administración			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	286.44	0.00	286.44
00160:1.4.16.09			NOMBRE: # Accesorios de Funeraria			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
31/10/03	00000058	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	40.00		40.00
			TOTAL OCTUBRE ----->	40.00	0.00	40.00
			# Accesorios de Funeraria			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	40.00	0.00	40.00
00160:1.6.03.01			NOMBRE: # 1000 Compra de Combustible			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000017	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE	247.38		247.38
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	247.38	0.00	247.38
			# 1000 Compra de Combusti			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	812.45	0.00	812.45
00160:2.1.02.01			NOMBRE: # Aporte al IESS Individual			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000030	CD	PAGO MES SEPTIEMBRE		37.33	-37.33
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	0.00	37.33	-37.33
			# Aporte al IESS individu			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	0.00	74.66	-74.66
00160:2.1.04.01			NOMBRE: # 12% IVA			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000011	CD	COMPRAS DE LUBRICANTES	24.22		24.22
30/09/03	00000017	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE	1,228.11		1,252.33
30/09/03	00000017	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE	9,885.71		11,136.04
30/09/03	00000026	CD	PAGO IVA RENTA	111.74		11,247.78
30/09/03	00000035	CD	VENTA DE LUBRICANTES		9.59	11,238.19
30/09/03	00000038	CD	VENTA DE COMBUSTIBLES		10,955.09	283.10
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	11,247.78	10,964.68	283.10

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 20

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:2.1.04.01			NOMBRE: 12% IVA	(... CONTINUACION)		
31/10/03	00000050	CD	IMPUESTOS, IVA, RENTAS	78.95		362.05
31/10/03	00000062	CD	MES DE OCTUBRE	10.692.72		11.054.77
31/10/03	00000069	CD	VENTA DE LUBRICANTES		7.69	11.047.08
31/10/03	00000070	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE		12.067.76	-1.020.68
			TOTAL OCTUBRE ----->	10,771.67	12,075.45	-1.020.68
30/11/03	00000083	CD	MES DE NOVIEMBRE	11.895.37		10.874.69
30/11/03	00000088	CD	COMPRA AGIP	4.92		10.879.61
30/11/03	00000091	CD	IMPUESTOS IVA, RENTA	83.62		10.963.23
30/11/03	00000097	CD	VENTA DE LUBRICANTES		7.53	10.955.70
30/11/03	00000098	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE		12.359.65	-1.403.95
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	11.983.91	12.367.18	-1.403.95
			1 12% IVA TOTAL AL 31/12/03 ----->	34,003.36	35,407.31	-1.403.95
CODIGO:2.1.04.02						
NOMBRE: 1 IVA Presuntivo Com. Combu.						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
31/10/03	00000062	CD	MES DE OCTUBRE	1.323.06		1.323.06
			TOTAL OCTUBRE ----->	1,323.06	0.00	1,323.06
30/11/03	00000083	CD	MES DE NOVIEMBRE	1.540.72		2.863.78
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	1,540.72	0.00	2.863.78
			1 IVA Presuntivo Com. Com TOTAL AL 31/12/03 ----->	2,863.78	0.00	2.863.78
CODIGO:2.1.04.03						
NOMBRE: 1 30% IVA						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
31/10/03	00000042	CD	COMPRAS		27.26	-27.26
			TOTAL OCTUBRE ----->	0.00	27.26	-27.26
			1 30% IVA TOTAL AL 31/12/03 ----->	0.00	27.26	-27.26
CODIGO:2.1.04.04						
NOMBRE: 1 70% IVA						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000006	CD	HONORARIOS PERICIALES		21.00	-21.00
			1 70% IVA TOTAL AL 31/12/03 ----->	0.00	21.00	-21.00
CODIGO:2.1.05.01						
NOMBRE: 1 1% Retención Impues. Renta.						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000007	CD	COMPRAS		1.01	-1.01
30/09/03	00000011	CD	COMPRAS DE LUBRICANTES		2.02	-3.03
30/09/03	00000024	CD	COMPRA DE FILTROS		2.75	-5.78
30/09/03	00000025	CD	PAGO ENERGIA ELECTRICA		1.64	-7.42
30/09/03	00000026	CD	PAGO IVA RENTA	52.35		44.93

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01., DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:2.1.05.01		NOMBRE: 1% Retención Impues. Renta. (... CONTINUACION)				
30/09/03	00000031	CD	INGRESO POR DEPOSITO	39.85		83.78
30/09/03	00000032	CD	INGRESO POR DEPOSITO	35.09		118.87
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	126.29	7.42	118.87
31/10/03	00000040	CD	12 LIBRETINES		0.36	118.51
31/10/03	00000042	CD	COMPRAS		7.57	110.94
31/10/03	00000043	CD	CAMBIO DE ACEITE		3.36	107.58
31/10/03	00000046	CD	COMPRA DE COMPUTADORA		16.77	90.81
31/10/03	00000049	CD	PAGO DE LUZ E/S		1.78	89.03
31/10/03	00000050	CD	IMPUESTOS, IVA, RENTAS	75.38		164.41
31/10/03	00000053	CD	COMPRA DE CAFETERA		0.54	163.87
31/10/03	00000064	CD	TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	48.22		212.09
			TOTAL OCTUBRE ----->	123.60	30.38	212.09
30/11/03	00000080	CD	MANTENIMIENTO DEL TRAILER		5.27	206.82
30/11/03	00000081	CD	ALARMA VEHICULO DE ADMINISTRACION		0.79	206.02
30/11/03	00000082	CD	COMPRA AGIP		0.41	205.62
30/11/03	00000089	CD	MARCA HYUNDAI		232.05	-26.43
30/11/03	00000091	CD	IMPUESTOS IVA, RENTA	75.38		48.95
30/11/03	00000092	CD	SERVICIO ELECTRICO		1.70	47.25
30/11/03	00000093	CD	DONACION PLACAS		0.60	46.65
30/11/03	00000096	CD	TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	45.65		92.30
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	121.03	240.82	92.30
			* 1% Retención Impues. Re TOTAL AL 31/12/03 ----->	370.92	276.62	92.30
CODIGO:2.1.05.03		NOMBRE: 8% Retención Impues. Renta.				
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000006	CD	HONORARIOS PERICIALES		20.00	-20.00
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	0.00	20.00	-20.00
			* 8% Retención Impues. Re TOTAL AL 31/12/03 ----->	0.00	20.00	-20.00
CODIGO:2.1.15		NOMBRE: CUENTAS POR PAGAR				
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/11/03	00000089	CD	MARCA HYUNDAI	2.000.00		2.000.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	2.000.00	0.00	2.000.00
			CUENTAS POR PAGAR TOTAL AL 31/12/03 ----->	2.000.00	0.00	2.000.00
CODIGO:2.2.05.02		NOMBRE: Banco de Guayaquil Cta. Dte.				
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000016	CD	CONTABILIZACION ABONO PRES	1.619.02		1.619.02
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	1.619.02	0.00	1.619.02
31/10/03	00000060	CD	ABONO PRESTAMO	1.643.31		3.262.33

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 22

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:2.2.05.02			NOMBRE: *Banco de Guayaquil Cta. Cte. (... CONTINUACION)			
			TOTAL OCTUBRE ----->	1,643.31	0.00	3,262.33
30/11/03	00000085	CD	CONTABILIZACION ABONO PRESTAMO	1,667.96		4,930.29
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	1,667.96	0.00	4,930.29
*Banco de Guayaquil Cta.			TOTAL AL 31/12/03 ----->	4,930.29	0.00	4,930.29
=====						
CODIGO:2.2.06			NOMBRE: INTERES POR PAGAR			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000016	CD	CONTABILIZACION ABONO PRES	911.64		911.64
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	911.64	0.00	911.64
31/10/03	00000060	CD	ABONO PRESTAMO	887.35		1,798.99
			TOTAL OCTUBRE ----->	887.35	0.00	1,798.99
30/11/03	00000085	CD	CONTABILIZACION ABONO PRESTAMO	805.19		2,604.18
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	805.19	0.00	2,604.18
INTERES POR PAGAR			TOTAL AL 31/12/03 ----->	2,604.18	0.00	2,604.18
=====						
CODIGO:2.3.08			NOMBRE: CUENTAS POR LIQUIDAR			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000015	CD	CONTABILIZACION N/D	846.81		846.81
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	846.81	0.00	846.81
CUENTAS POR LIQUIDAR			TOTAL AL 31/12/03 ----->	846.81	0.00	846.81
=====						
CODIGO:3.1.03.02			NOMBRE: UTILIDAD O PERDIDA EJERC.			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/11/03	00000076	R	MERCADERIAS		32,372.51	-32,372.51
30/11/03	00000103	R	MERCADERIAS	46.70		-32,325.81
30/11/03	00000104	C	CIERRE DEL EJERCICIO		14,608.44	-47,132.25
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO	12,602.30		-34,529.95
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	12,651.00	47,180.95	-34,529.95
UTILIDAD O PERDIDA EJERC.			TOTAL AL 31/12/03 ----->	12,651.00	47,180.95	-34,529.95
=====						
CODIGO:3.2.01.01			NOMBRE: CAPITAL SINDICAL			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000002	CD	ASIENTO INICIAL		84,630.99	-84,630.99
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	0.00	84,630.99	-84,630.99
CAPITAL SINDICAL			TOTAL AL 31/12/03 ----->	0.00	84,630.99	-84,630.99
=====						
CODIGO:4.1.07.05						

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 23

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01., DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
NOMBRE: #Banco Internacional Cta. Cte.						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
31/10/03	00000068	CD	INTERESES GANADOS		5.22	-5.22
			TOTAL OCTUBRE ----->	0.00	5.22	-5.22
30/11/03	00000101	CD	INTERESES GANADOS		1.57	-6.79
30/11/03	00000104	C	CIERRE DEL EJERCICIO	6.79		0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	6.79	1.57	0.00
#Banco Internacional Cta.			TOTAL AL 31/12/03 ----->	6.79	6.79	0.00
CODIGO:4.1.08.01						
NOMBRE: #Venta de Gasolina Extra						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000038	CD	VENTA DE COMBUSTIBLES		60.029.20	-60.029.20
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	0.00	60.029.20	-60.029.20
31/10/03	00000070	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE		64.173.06	-124.202.26
			TOTAL OCTUBRE ----->	0.00	64.173.06	-124.202.26
30/11/03	00000076	R	MERCADERIAS	188.600.63		64.398.37
30/11/03	00000098	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE		64.398.37	0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	188.600.63	64.398.37	0.00
#Venta de Gasolina Extra			TOTAL AL 31/12/03 ----->	188.600.63	188.600.63	0.00
CODIGO:4.1.08.02						
NOMBRE: #Venta de Gasolina Super						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000038	CD	VENTA DE COMBUSTIBLES		5.144.46	-5.144.46
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	0.00	5.144.46	-5.144.46
31/10/03	00000070	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE		5.387.33	-10.531.79
			TOTAL OCTUBRE ----->	0.00	5.387.33	-10.531.79
30/11/03	00000076	R	MERCADERIAS	16.395.37		5.863.57
30/11/03	00000098	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE		5.863.57	0.01
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	16.395.37	5.863.57	0.01
31/12/03	00000106	CR00000001	CIERRE AL 31/12/03		0.01	0.00
			TOTAL DICIEMBRE ----->	0.00	0.01	0.00
#Venta de Gasolina Super			TOTAL AL 31/12/03 ----->	16.395.37	16.395.37	0.00
CODIGO:4.1.08.03						
NOMBRE: #Venta de Diesel						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000038	CD	VENTA DE COMBUSTIBLES		26.118.79	-26.118.79
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	0.00	26.118.79	-26.118.79

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 24

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:4.1.08.03			NOMBRE:Venta de Diesel (... CONTINUACION)			
31/10/03	00000070	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE		31,004.30	-57,123.09
			TOTAL OCTUBRE ----->	0.00	31,004.30	-57,123.09
30/11/03	00000076	R	MERCADERIAS	89,858.22		32,735.13
30/11/03	00000098	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE		32,735.12	0.01
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	89,858.22	32,735.12	0.01
			*Venta de Diesel TOTAL AL 31/12/03 ----->	89,858.22	89,858.21	0.01
=====						
CODIGO:4.1.09.01			NOMBRE:Venta de Lubricantes			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000035	CD	VENTA DE LUBRICANTES		79.91	-79.91
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	0.00	79.91	-79.91
31/10/03	00000069	CD	VENTA DE LUBRICANTES		64.06	-143.97
			TOTAL OCTUBRE ----->	0.00	64.06	-143.97
30/11/03	00000097	CD	VENTA DE LUBRICANTES		62.77	-206.74
30/11/03	00000103	R	MERCADERIAS	206.74		0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	206.74	62.77	0.00
			*Venta de Lubricantes TOTAL AL 31/12/03 ----->	206.74	206.74	0.00
=====						
CODIGO:4.1.10.01			NOMBRE:Est.Ser.Sind.Chof.Pujili			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000031	CD	INGRESO POR DEPOSITO		4,089.34	-4,089.34
30/09/03	00000032	CD	INGRESO POR DEPOSITO		3,693.46	-7,782.80
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	0.00	7,782.80	-7,782.80
31/10/03	00000062	CD	MES DE OCTUBRE	1,750.56		-6,032.24
31/10/03	00000064	CD	TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE		5,075.46	-11,107.70
			TOTAL OCTUBRE ----->	1,750.56	5,075.46	-11,107.70
30/11/03	00000083	CD	MES DE NOVIEMBRE	1,979.80		-9,127.90
30/11/03	00000096	CD	TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE		4,565.29	-17,693.19
30/11/03	00000104	C	CIERRE DEL EJERCICIO	13,692.19		0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	15,672.99	4,565.29	0.00
			*Est.Ser.Sind.Chof.Pujili TOTAL AL 31/12/03 ----->	17,423.55	17,423.55	0.00
=====						
CODIGO:4.1.10.04			NOMBRE:Estacion de Servicio...			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000017	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE	1,625.52		1,625.52
			*Estacion de Servicio... TOTAL AL 31/12/03 ----->	1,625.52	0.00	1,625.52
=====						
CODIGO:4.1.11.03						



CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 25

MAYOR GENERAL  
DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
NOMBRE: *Otros Ingresos						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000016	CD	CONTABILIZACION ABONO PRES		44.06	-44.06
30/09/03	00000033	CD	PETROLCENTRO		903.22	-947.28
30/09/03	00000034	CD	CAMBIO DE PRECIO		79.22	-1,026.50
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	0.00	1,026.50	-1,026.50
31/10/03	00000060	CD	ABONO PRESTAMO		42.89	-1,069.39
31/10/03	00000070	CD	VENTA DE COMBUSTIBLE		0.15	-1,069.54
			TOTAL OCTUBRE ----->	0.00	43.04	-1,069.54
30/11/03	00000085	CD	CONTABILIZACION ABONO PRESTAMO		38.92	-1,108.46
30/11/03	00000104	C	CIERRE DEL EJERCICIO	1,108.46		0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	1,108.46	38.92	0.00
*Otros Ingresos			TOTAL AL 31/12/03 ----->	1,108.46	1,108.46	0.00
CODIGO:5.1.01.01						
NOMBRE: *Compra de Gasolina Extra						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000017	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE	53,336.70		53,336.70
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	53,336.70	0.00	53,336.70
31/10/03	00000062	CD	MES DE OCTUBRE	59,263.00		112,599.70
			TOTAL OCTUBRE ----->	59,263.00	0.00	112,599.70
30/11/03	00000074	R	MERCADERIAS		173,990.38	-61,390.68
30/11/03	00000083	CD	MES DE NOVIEMBRE	61,390.68		0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	61,390.68	173,990.38	0.00
*Compra de Gasolina Extra			TOTAL AL 31/12/03 ----->	173,990.38	173,990.38	0.00
CODIGO:5.1.01.02						
NOMBRE: *Compra de Gasolina Super						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000017	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE	4,563.00		4,563.00
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	4,563.00	0.00	4,563.00
31/10/03	00000062	CD	MES DE OCTUBRE	4,563.00		9,126.00
			TOTAL OCTUBRE ----->	4,563.00	0.00	9,126.00
30/11/03	00000074	R	MERCADERIAS		15,186.00	-6,060.00
30/11/03	00000083	CD	MES DE NOVIEMBRE	6,060.00		0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	6,060.00	15,186.00	0.00
*Compra de Gasolina Super			TOTAL AL 31/12/03 ----->	15,186.00	15,186.00	0.00
CODIGO:5.1.01.03						
NOMBRE: *Compra de Diesel						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 26

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:5.1.01.03			NOMBRE:*Compra de Diesel (... CONTINUACION)			
30/09/03	00000017	CD	COMPRA DE COMBUSTIBLE	24,463.80		24,463.80
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	24,463.80	0.00	24,463.80
31/10/03	00000062	CD	MES DE OCTUBRE	25,279.26		49,743.06
			TOTAL OCTUBRE ----->	25,279.26	0.00	49,743.06
30/11/03	00000074	R	MERCADERIAS		81,420.42	-31,677.36
30/11/03	00000083	CD	MES DE NOVIEMBRE	31,677.36		0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	31,677.36	81,420.42	0.00
*Compra de Diesel			TOTAL AL 31/12/03 ----->	81,420.42	81,420.42	0.00
=====						
CODIGO:5.1.02.01			NOMBRE:*Compra de Lubricantes			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000011	CD	COMPRAS DE LUBRICANTES	201.84		201.84
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	201.84	0.00	201.84
30/11/03	00000077	R	MERCADERIAS		242.88	-41.04
30/11/03	00000088	CD	COMPRA AGIP	41.04		0.00
*Compra de Lubricantes			TOTAL AL 31/12/03 ----->	242.88	242.88	0.00
=====						
CODIGO:5.1.04.01			NOMBRE:*Costo de Venta			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/11/03	00000074	R	MERCADERIAS	281,089.80		281,089.80
30/11/03	00000075	R	MERCADERIAS		18,876.10	262,481.70
30/11/03	00000076	R	MERCADERIAS		262,481.71	-0.01
30/11/03	00000077	R	MERCADERIAS	867.23		867.22
30/11/03	00000102	R	MERCADERIAS		611.79	255.43
30/11/03	00000103	R	MERCADERIAS		255.44	-0.01
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	281,957.03	281,957.04	-0.01
31/12/03	00000106	CR00000002	CIERRE AL 31/12/03	0.01		0.00
			TOTAL DICIEMBRE ----->	0.01	0.00	0.00
*Costo de Venta			TOTAL AL 31/12/03 ----->	281,957.04	281,957.04	0.00
=====						
CODIGO:6.1.01.01			NOMBRE:*Sueldos Unificados Empleados			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000030	CD	PAGO MES SEPTIEMBRE	399.16		399.16
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	399.16	0.00	399.16
31/10/03	00000054	CD	PAGO SUELDO	399.16		798.32
			TOTAL OCTUBRE ----->	399.16	0.00	798.32
31/12/03	00000106	CR00000003	CUADRE PARCIAL FIN DE DOCUMENTO	0.01		798.33
31/12/03	00000106	CR00000004	CUADRE PARCIAL FIN DE DOCUMENTO		0.01	798.32

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 27

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:6.1.01.01			NOMBRE:*Sueldos Unificados Empleados (... CONTINUACION)			
			TOTAL DICIEMBRE ----->	0.01	0.01	798.32
*Sueldos Unificados Emole			TOTAL AL 31/12/03 ----->	798.33	0.01	798.32
CODIGO:6.1.01.02			NOMBRE:*Componentes Salariales			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000030	CD	PAGO MES SEPTIEMBRE	48.00		48.00
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	48.00	0.00	48.00
31/10/03	00000054	CD	PAGO SUELDOS	48.00		96.00
			TOTAL OCTUBRE ----->	48.00	0.00	96.00
*Componentes Salariales			TOTAL AL 31/12/03 ----->	96.00	0.00	96.00
CODIGO:6.1.01.03			NOMBRE:*Bonificación por Serv. Pres			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000028	CD	PAGO ADMINISTRADORA	168.18		168.18
30/09/03	00000029	CD	PAGO EXPENEDOR	148.47		316.65
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	316.65	0.00	316.65
31/10/03	00000055	CD	PAGO ADMINISTRADORA	168.18		484.83
31/10/03	00000056	CD	PAGO EXPENEDOR	148.47		633.30
			TOTAL OCTUBRE ----->	316.65	0.00	633.30
*Bonificación por Serv. P			TOTAL AL 31/12/03 ----->	633.30	0.00	633.30
CODIGO:6.1.01.08			NOMBRE:*Décimo Cuarto Sueldo			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000023	CD	PAGO EMPLEADOS	182.87		182.87
*Décimo Cuarto Sueldo			TOTAL AL 31/12/03 ----->	182.87	0.00	182.87
CODIGO:6.1.01.15			NOMBRE:*Extras (alimentación)			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000030	CD	PAGO MES SEPTIEMBRE	249.78		249.78
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	249.78	0.00	249.78
31/10/03	00000054	CD	PAGO SUELDOS	249.78		499.56
			TOTAL OCTUBRE ----->	249.78	0.00	499.56
*Extras (alimentación)			TOTAL AL 31/12/03 ----->	499.56	0.00	499.56
CODIGO:6.1.01.16			NOMBRE:*Descuento			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000030	CD	PAGO MES SEPTIEMBRE		30.00	-30.00

CONFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 28

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01., DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:6.1.01.16		NOMBRE:*	Descuento	(... CONTINUACION)		
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	0.00	30.00	-30.00
31/10/03	00000054	CD	PAGO SUELDOS		30.00	-60.00
			TOTAL OCTUBRE ----->	0.00	30.00	-60.00
			*Descuento			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	0.00	60.00	-60.00
=====						
CODIGO:6.1.02.01		NOMBRE:*	Cant. Alej.a Pujili y Tungurah			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000005	CD	REPOSICION VIATICOS Y FLETES	16.74		16.74
30/09/03	00000012	CD	REPOSICION POR COMISIONES	50.22		66.96
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	66.96	0.00	66.96
31/10/03	00000057	CD	VIATICOS Y PEAJES	33.48		100.44
			TOTAL OCTUBRE ----->	33.48	0.00	100.44
30/11/03	00000090	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	8.37		108.81
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		108.81	0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	8.37	108.81	0.00
			*Cant. Alej.a Pujili y Tun			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	108.81	108.81	0.00
=====						
CODIGO:6.1.02.02		NOMBRE:*	Quito y otras Prov.del Pais			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000005	CD	REPOSICION VIATICOS Y FLETES	8.37		8.37
30/09/03	00000012	CD	REPOSICION POR COMISIONES	251.10		259.47
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	259.47	0.00	259.47
31/10/03	00000057	CD	VIATICOS Y PEAJES	220.44		479.91
			TOTAL OCTUBRE ----->	220.44	0.00	479.91
30/11/03	00000090	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	33.48		513.39
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		513.39	0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	33.48	513.39	0.00
			*Quito y otras Prov.del P			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	513.39	513.39	0.00
=====						
CODIGO:6.1.03.01		NOMBRE:*	Refrigerios			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000014	CD	COMPRA DE REFRIGERIOS	83.60		83.60
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	83.60	0.00	83.60
31/10/03	00000058	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	84.45		168.05
			TOTAL OCTUBRE ----->	84.45	0.00	168.05
30/11/03	00000079	CD	GASTOS REALIZADOS E/S	3.60		171.65

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 29

MAYOR GENERAL  
DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:6.1.07.01			NOMBRE:Refrigerios			
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		171.65	0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	3.60	171.65	0.00
*Refrigerios			TOTAL AL 31/12/03 ----->	171.65	171.65	0.00
=====						
CODIGO:6.1.03.02			NOMBRE:Atenciones Sociales			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
31/10/03	00000051	CD	GASTOS EFECTUADOS	24.64		24.64
			TOTAL OCTUBRE ----->	24.64	0.00	24.64
*Atenciones Sociales			TOTAL AL 31/12/03 ----->	24.64	0.00	24.64
=====						
CODIGO:6.1.04.01			NOMBRE:Directivos			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000005	CD	REPOSICION VIATICOS Y FLETES	3.20		3.20
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	3.20	0.00	3.20
31/10/03	00000051	CD	GASTOS EFECTUADOS	33.48		36.68
*Directivos			TOTAL AL 31/12/03 ----->	36.68	0.00	36.68
=====						
CODIGO:6.1.04.02			NOMBRE:Empleados			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
31/10/03	00000048	CD	PAGO CARRERAS	32.00		32.00
31/10/03	00000058	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	8.00		40.00
			TOTAL OCTUBRE ----->	40.00	0.00	40.00
*Empleados			TOTAL AL 31/12/03 ----->	40.00	0.00	40.00
=====						
CODIGO:6.1.04.03			NOMBRE:Peajes			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000003	CD	combustible peaje trailer	171.20		171.20
30/09/03	00000009	CD	REPOSICION DE PEAJES	174.00		345.20
30/09/03	00000012	CD	REPOSICION POR COMISIONES	47.98		393.18
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	393.18	0.00	393.18
31/10/03	00000044	CD	REPOSICION VEHICULOS INSTI.	184.00		577.18
31/10/03	00000051	CD	GASTOS EFECTUADOS	6.00		583.18
31/10/03	00000057	CD	VIATICOS Y PEAJES	24.56		607.74
			TOTAL OCTUBRE ----->	214.56	0.00	607.74
30/11/03	00000078	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	200.00		607.74
30/11/03	00000090	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	4.39		612.13
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		812.13	0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	204.39	812.13	0.00



CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 30

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:6.1.04.03			NOMBRE: #Peajes	(... CONTINUACION)		
			#Peajes	TOTAL AL 31/12/03 ----->	812.13	812.13
						0.00
=====						
CODIGO:6.1.05.04			NOMBRE: #Estación de Servicios			
				TOTAL AL 31/08/03 ----->		0.00
30/09/03	00000025	CD	PAGO ENERGIA ELECTRICA	181.65		181.65
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	181.65	0.00	181.65
31/10/03	00000049	CD	PAGO DE LUZ E/S	197.46		379.11
			TOTAL OCTUBRE ----->	197.46	0.00	379.11
30/11/03	00000092	CD	SERVICIO ELECTRICO	187.80		566.91
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		566.91	0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	187.80	566.91	0.00
			#Estación de Servicios	TOTAL AL 31/12/03 ----->	566.91	566.91
						0.00
=====						
CODIGO:6.1.06.04			NOMBRE: #Estación de Servicios			
				TOTAL AL 31/08/03 ----->		0.00
30/09/03	00000010	CD	REPOSICION DE GASTOS	48.00		48.00
			#Estación de Servicios	TOTAL AL 31/12/03 ----->	48.00	0.00
						48.00
=====						
CODIGO:6.1.07.02			NOMBRE: #Estación de Servicio			
				TOTAL AL 31/08/03 ----->		0.00
30/09/03	00000022	CD	PAGO DE TELEFONO	50.41		50.41
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	50.41	0.00	50.41
31/10/03	00000047	CD	SERVICIO TELEFONICA E/S	53.96		104.37
			TOTAL OCTUBRE ----->	53.96	0.00	104.37
30/11/03	00000087	CD	ESTACION DE SERVICIO	151.55		255.92
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		255.92	0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	151.55	255.92	0.00
			#Estación de Servicio	TOTAL AL 31/12/03 ----->	255.92	255.92
						0.00
=====						
CODIGO:6.1.08.01			NOMBRE: #Papeleria y Sum.de Oficina			
				TOTAL AL 31/08/03 ----->		0.00
30/09/03	00000019	CD	REPOSICION DE GASTOS	42.00		42.00
			#Papeleria y Sum.de Ofici	TOTAL AL 31/12/03 ----->	42.00	0.00
						42.00
=====						
CODIGO:6.1.08.03			NOMBRE: #Util.Mater. de Aseo y Limpi.			
				TOTAL AL 31/08/03 ----->		0.00
30/09/03	00000004	CD	REPOSICION VARIOS GASTOS	54.22		54.22
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	54.22	0.00	54.22

CONFERES PROFESIONALES  
 FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 31

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:6.1.08.03		NOMBRE:*Util.Mater. de Aseo y Limpi. (... CONTINUACION)				
30/11/03	00000079	CD	GASTOS REALIZADOS E/S	13.77		67.99
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		67.99	0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	13.77	67.99	0.00
			*Util.Mater. de Aseo y Li TOTAL AL 31/12/03 ----->	67.99	67.99	0.00
=====						
CODIGO:6.1.08.04		NOMBRE:*Equipo Menor de Oficina				
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000010	CD	REPOSICION DE GASTOS	12.00		12.00
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	12.00	0.00	12.00
31/10/03	00000045	CD	GASTOS EFECTUADOS E/S	18.80		30.80
31/10/03	00000059	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	15.38		46.18
			TOTAL OCTUBRE ----->	34.18	0.00	46.18
30/11/03	00000079	CD	GASTOS REALIZADOS E/S	18.20		64.38
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		64.38	0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	18.20	64.38	0.00
			*Equipo Menor de Oficina TOTAL AL 31/12/03 ----->	64.38	64.38	0.00
=====						
CODIGO:6.1.09.01		NOMBRE:*Comprobantes de Ventas				
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
31/10/03	00000040	CD	12 LIBRETINES	40.32		40.32
			*Comprobantes de Ventas TOTAL AL 31/12/03 ----->	40.32	0.00	40.32
=====						
CODIGO:6.1.11.01		NOMBRE:*Equipo de Computo				
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
31/10/03	00000051	CD	GASTOS EFECTUADOS	20.00		20.00
			TOTAL OCTUBRE ----->	20.00	0.00	20.00
			*Equipo de Computo TOTAL AL 31/12/03 ----->	20.00	0.00	20.00
=====						
CODIGO:6.1.11.02		NOMBRE:*Maquina de Escribir Electron.				
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/11/03	00000090	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	28.30		28.30
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		28.30	0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	28.30	28.30	0.00
			*Maquina de Escribir Elec TOTAL AL 31/12/03 ----->	28.30	28.30	0.00
=====						
CODIGO:6.1.11.06		NOMBRE:*Aspiradora				
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00



CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 12

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO	
=====							
CODIGO:6.1.11.06			NOMBRE: *Aspiradora	(... CONTINUACION)			
30/09/03	00000020	CD	REPOSICION MANTENIMIENTO	15.00		15.00	
30/09/03	00000020	CD	REPOSICION MANTENIMIENTO	16.80		31.80	
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	31.80	0.00	31.80	
30/11/03	00000090	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	5.00		36.80	
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		36.80	0.00	
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	5.00	36.80	0.00	
			*Aspiradora	TOTAL AL 31/12/03 ----->	36.80	36.80	0.00
=====							
CODIGO:6.1.13.01			NOMBRE: *Edificio Rosita Paredes				
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00	
30/09/03	00000020	CD	REPOSICION MANTENIMIENTO	8.00		8.00	
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	8.00	0.00	8.00	
31/10/03	00000051	CD	GASTOS EFECTUADOS	8.00		16.00	
			*Edificio Rosita Paredes	TOTAL AL 31/12/03 ----->	16.00	0.00	16.00
=====							
CODIGO:6.1.13.04			NOMBRE: *Oficina Estación de Servicio				
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00	
31/10/03	00000052	CD	COMPRA DE VIDRIO	25.76		25.76	
31/10/03	00000058	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	8.40		34.16	
			TOTAL OCTUBRE ----->	34.16	0.00	34.16	
			*Oficina Estación de Serv	TOTAL AL 31/12/03 ----->	34.16	0.00	34.16
=====							
CODIGO:6.1.14.02			NOMBRE: *Auto de Administración				
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00	
30/09/03	00000020	CD	REPOSICION MANTENIMIENTO	5.00		5.00	
			*Auto de Administración	TOTAL AL 31/12/03 ----->	5.00	0.00	5.00
=====							
CODIGO:6.1.14.05			NOMBRE: *Tracto Camión				
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00	
30/09/03	00000007	CD	COMPRAS	115.00		115.00	
30/09/03	00000024	CD	COMPRA DE FILTROS	312.00		427.00	
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	427.00	0.00	427.00	
31/10/03	00000041	CD	PAGO LAVADA	40.00		467.00	
31/10/03	00000045	CD	GASTOS EFECTUADOS E/S	2.00		469.00	
			TOTAL OCTUBRE ----->	42.00	0.00	469.00	
30/11/03	00000079	CD	GASTOS REALIZADOS E/S	11.50		480.50	
30/11/03	00000080	CD	MANTENIMIENTO DEL TRAILER	590.13		1,070.63	
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		1,070.63	0.00	
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	601.63	1,070.63	0.00	

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 33

MAYOR GENERAL

DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:6.1.14.05			NOMBRE:Tracto Camión			
(... CONTINUACION)						
			Tracto Camión			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	1,070.63	1,070.63	0.00
CODIGO:6.1.15.01						
NOMBRE:Dispensadores de Combustibles						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000004	CD	REPOSICION VARIOS GASTOS	28.00		28.00
30/09/03	00000010	CD	REPOSICION DE GASTOS	7.00		35.00
30/09/03	00000020	CD	REPOSICION MANTENIMIENTO	14.60		49.60
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	49.60	0.00	49.60
			Dispensadores de Combust			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	49.60	0.00	49.60
CODIGO:6.1.15.04						
NOMBRE:Equipos de Amplificación						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
31/10/03	00000051	CD	GASTOS EFECTUADOS	6.00		6.00
			TOTAL OCTUBRE ----->	6.00	0.00	6.00
			Equipos de Amplificación			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	6.00	0.00	6.00
CODIGO:6.1.15.05						
NOMBRE:Engrasadora						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000020	CD	REPOSICION MANTENIMIENTO	16.83		16.83
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	16.83	0.00	16.83
31/10/03	00000058	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	26.24		43.07
			Engrasadora			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	43.07	0.00	43.07
CODIGO:6.1.16.04						
NOMBRE:Otros Impuestos						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
31/10/03	00000051	CD	GASTOS EFECTUADOS	40.36		40.36
			TOTAL OCTUBRE ----->	40.36	0.00	40.36
			Otros Impuestos			
			TOTAL AL 31/12/03 ----->	40.36	0.00	40.36
CODIGO:6.1.17.01						
NOMBRE:Autocarroza						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000009	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	5.00		5.00
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	5.00	0.00	5.00
31/10/03	00000044	CD	REPOSICION VEHICULOS INSTI.	22.00		27.00
			TOTAL OCTUBRE ----->	22.00	0.00	27.00
30/11/03	00000078	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	10.00		37.00
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		37.00	0.00

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 34

MAYOR GENERAL  
DESDE 1.1.01. HASTA 6.4.01.. DESDE 01/09/03 HASTA 31/12/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:6.1.17.01			NOMBRE:*Autocarroza	(... CONTINUACION)		
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	10.00	37.00	0.00
			*Autocarroza TOTAL AL 31/12/03 ----->	37.00	37.00	0.00
=====						
CODIGO:6.1.17.02			NOMBRE:*Auto de Administración			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000009	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	130.45		130.45
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	130.45	0.00	130.45
31/10/03	00000044	CD	REPOSICION VEHICULOS INSTI.	35.00		165.45
31/10/03	00000058	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	10.00		175.45
			TOTAL OCTUBRE ----->	45.00	0.00	175.45
30/11/03	00000078	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	232.11		407.56
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		407.56	0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	232.11	407.56	0.00
			*Auto de Administración TOTAL AL 31/12/03 ----->	407.56	407.56	0.00
=====						
CODIGO:6.1.17.03			NOMBRE:*Vehiculo de Practicas 1			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000009	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	230.05		230.05
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	230.05	0.00	230.05
31/10/03	00000044	CD	REPOSICION VEHICULOS INSTI.	211.25		441.30
			TOTAL OCTUBRE ----->	211.25	0.00	441.30
30/11/03	00000078	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	121.48		562.78
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		562.78	0.00
			*Vehiculo de Practicas 1 TOTAL AL 31/12/03 ----->	562.78	562.78	0.00
=====						
CODIGO:6.1.17.04			NOMBRE:*Vehiculo de Practicas 2			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/11/03	00000078	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	10.00		10.00
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		10.00	0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	10.00	10.00	0.00
			*Vehiculo de Practicas 2 TOTAL AL 31/12/03 ----->	10.00	10.00	0.00
=====						
CODIGO:6.1.17.05			NOMBRE:*Tracto Camión			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000003	CD	combustible peaje trailer	673.61		673.61
30/09/03	00000009	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	568.31		1,241.92
30/09/03	00000019	CD	REPOSICION DE GASTOS	125.04		1,366.96



CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 1

MAYOR GENERAL

DESDE 6.1.17.05 HASTA 6.4.01.31. DESDE 01/09/03 HASTA 30/11/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:6.1.17.05						
NOMBRE:*Tracto Camión						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000003	CD	combustible peaje trailer	673.61		673.61
30/09/03	00000009	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	568.31		1,241.92
30/09/03	00000019	CD	REPOSICION DE GASTOS	125.04		1,366.96
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	1,366.96	0.00	1,366.96
31/10/03	00000043	CD	CAMBIO DE ACEITE	376.66		1,743.62
31/10/03	00000044	CD	REPOSICION VEHICULOS INSTI.	576.96		2,320.58
			TOTAL OCTUBRE ----->	953.62	0.00	2,320.58
30/11/03	00000076	CD	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	649.41		2,969.99
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		2,969.99	0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	649.41	2,969.99	0.00
			*Tracto Camion TOTAL AL 30/11/03 ----->	2,969.99	2,969.99	0.00
CODIGO:6.1.17.06						
NOMBRE:*Generador						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
31/10/03	00000044	CD	REPOSICION VEHICULOS INSTI.	2.10		2.10
			TOTAL OCTUBRE ----->	2.10	0.00	2.10
			*Generador TOTAL AL 30/11/03 ----->	2.10	0.00	2.10
CODIGO:6.1.18.03						
NOMBRE:* Abogado						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000004	CD	REPOSICION VARIOS GASTOS	300.00		300.00
			* Abogado TOTAL AL 30/11/03 ----->	300.00	0.00	300.00
CODIGO:6.1.18.04						
NOMBRE:* Peritos						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000006	CD	HONORARIOS PERICIALES	280.00		280.00
30/09/03	00000019	CD	REPOSICION DE GASTOS	50.00		330.00
			* Peritos TOTAL AL 30/11/03 ----->	330.00	0.00	330.00
CODIGO:6.1.19.03						
NOMBRE:*Atenciones a Socios						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000021	CD	REPOSICION DE UNA PLACA	13.38		13.38
			*Atenciones a Socios TOTAL AL 30/11/03 ----->	13.38	0.00	13.38
CODIGO:6.1.21.01						
NOMBRE:*Banco de Guayaquil Cta. Cte.						
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000015	CD	CONTABILIZACION N/D	8.52		8.52
30/09/03	00000019	CD	REPOSICION DE GASTOS	8.00		16.52

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 2

MAYOR GENERAL

DESDE 6.1.17.05 HASTA 6.4.01.31. DESDE 01/09/03 HASTA 30/11/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:6.1.21.01			NOMBRE:#Banco de Guayaquil Cta. Cte. (... CONTINUACION)			
30/09/03	00000036	CD	INGRESO PARA CONTABILIZAR	4.00		20.52
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	20.52	0.00	20.52
31/10/03	00000039	CD	CONTABILIZAR N/D	11.52		32.04
31/10/03	00000051	CD	GASTOS EFECTUADOS	8.00		40.04
			TOTAL OCTUBRE ----->	19.52	0.00	40.04
30/11/03	00000084	CD	CONTABILIZACION N/D	9.02		49.06
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		49.06	0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	9.02	49.06	0.00
#Banco de Guayaquil Cta.			TOTAL AL 30/11/03 ----->	49.06	49.06	0.00
=====						
CODIGO:6.1.21.05			NOMBRE:#Banco Internacional Cta. Cte.			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
31/10/03	00000063	CD	CONTABILIZACION N/D	18.76		18.76
			TOTAL OCTUBRE ----->	18.76	0.00	18.76
30/11/03	00000094	CD	CONTABILIZACION DE N/D	4.07		22.83
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		22.83	0.00
#Banco Internacional Cta.			TOTAL AL 30/11/03 ----->	22.83	22.83	0.00
=====						
CODIGO:6.1.23.03			NOMBRE:# Publicidad Escrita			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/11/03	00000090	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	30.00		30.00
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		30.00	0.00
# Publicidad Escrita			TOTAL AL 30/11/03 ----->	30.00	30.00	0.00
=====						
CODIGO:6.1.24.02			NOMBRE:# Instituciones Privadas			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/11/03	00000093	CD	DONACION PLACAS	67.00		67.00
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		67.00	0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	67.00	67.00	0.00
# Instituciones Privadas			TOTAL AL 30/11/03 ----->	67.00	67.00	0.00
=====						
CODIGO:6.1.24.06			NOMBRE:# Reinas de Belleza			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
31/10/03	00000059	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	52.00		52.00
			TOTAL OCTUBRE ----->	52.00	0.00	52.00
# Reinas de Belleza			TOTAL AL 30/11/03 ----->	52.00	0.00	52.00
=====						
CODIGO:6.2.01.03			NOMBRE:# Publicación Escrita			

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 3

MAYOR GENERAL

DESDE 6.1.17.05 HASTA 6.4.01.31. DESDE 01/09/03 HASTA 30/11/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:6.2.01.03			NOMBRE: * Publicación Escrita (... CONTINUACION)			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000019	CD	REPOSICION DE GASTOS	35.84		35.84
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	35.84	0.00	35.84
			* Publicación Escrita TOTAL AL 30/11/03 ----->	35.84	0.00	35.84
CODIGO:6.2.03.01			NOMBRE: *Capacitación de Socios			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/11/03	00000090	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	65.32		65.32
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		65.32	0.00
			*Capacitación de Socios TOTAL AL 30/11/03 ----->	65.32	65.32	0.00
CODIGO:6.2.03.05			NOMBRE: *Refrigerio a Participantes			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/11/03	00000090	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	61.58		61.58
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		61.58	0.00
			*Refrigerio a Participant TOTAL AL 30/11/03 ----->	61.58	61.58	0.00
CODIGO:6.2.03.09			NOMBRE: *Actuaciones Artisticas			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/11/03	00000090	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	40.00		40.00
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		40.00	0.00
			*Actuaciones Artisticas TOTAL AL 30/11/03 ----->	40.00	40.00	0.00
CODIGO:6.3.01.01			NOMBRE: *Ofrenda para Socios Fallecid			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/11/03	00000090	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	25.00		25.00
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		25.00	0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	25.00	25.00	0.00
			*Ofrenda para Socios Fall TOTAL AL 30/11/03 ----->	25.00	25.00	0.00
CODIGO:6.3.01.02			NOMBRE: *Ofenda para Famil. de Socios			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03	00000013	CD	COMPRA DE OFRENDAS	100.00		100.00
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	100.00	0.00	100.00
31/10/03	00000059	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	40.00		140.00
			*Ofenda para Famil. de So TOTAL AL 30/11/03 ----->	140.00	0.00	140.00
CODIGO:6.3.01.04			NOMBRE: *Publicación de Acuerd.de Cond			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
31/10/03	00000059	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	17.92		17.92



CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/. 03

PAGINA: 4

MAYOR GENERAL

DESDE 6.1.17.05 HASTA 6.4.01.31. DESDE 01/09/03 HASTA 30/11/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO
=====						
CODIGO:6.3.01.04			NOMBRE: *Publicación de Acuerd.de Cond (... CONTINUACION)			
			TOTAL OCTUBRE ----->	17.92	0.00	17.92
*Publicación de Acuerd.de			TOTAL AL 30/11/03 ----->	17.92	0.00	17.92
CODIGO:6.4.01.05			NOMBRE: *Matriculación de Vehiculos			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03 00000019 CD			REPOSICION DE GASTOS	128.32		128.32
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	128.32	0.00	128.32
30/11/03 00000095 CD			MATRICULA TRAILER	1,946.68		2,075.00
30/11/03 00000105 C			CIERRE DEL EJERCICIO		2,075.00	0.00
*Matriculación de Vehicul			TOTAL AL 30/11/03 ----->	2,075.00	2,075.00	0.00
CODIGO:6.4.01.16			NOMBRE: *Afiliaiones			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/11/03 00000096 CD			TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	5.00		5.00
30/11/03 00000105 C			CIERRE DEL EJERCICIO		5.00	0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	5.00	5.00	0.00
*Afiliaiones			TOTAL AL 30/11/03 ----->	5.00	5.00	0.00
CODIGO:6.4.01.18			NOMBRE: *Timbres, Registros y Formula.			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03 00000032 CD			INGRESO POR DEPOSITO	2.00		2.00
*Timbres, Registros y For			TOTAL AL 30/11/03 ----->	2.00	0.00	2.00
CODIGO:6.4.01.21			NOMBRE: *Asociación P & C			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03 00000017 CD			COMPRA DE COMBUSTIBLE	78.00		78.00
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	78.00	0.00	78.00
31/10/03 00000062 CD			MES DE OCTUBRE	84.00		162.00
			TOTAL OCTUBRE ----->	84.00	0.00	162.00
30/11/03 00000083 CD			MES DE NOVIEMBRE	95.00		257.00
30/11/03 00000105 C			CIERRE DEL EJERCICIO		257.00	0.00
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	95.00	257.00	0.00
*Asociación P & C			TOTAL AL 30/11/03 ----->	257.00	257.00	0.00
CODIGO:6.4.01.22			NOMBRE: *Evaporación y Mermas			
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00
30/09/03 00000016 CD			EVAPORACION DE COMBUSTIBLE	279.69		279.69
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	279.69	0.00	279.69

CHOFERES PROFESIONALES  
FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 5

MAYOR GENERAL

DESDE 6.1.17.05 HASTA 6.4.01.31. DESDE 01/09/03 HASTA 30/11/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO	
=====							
CODIGO:6.4.01.22			NOMBRE:Evaporación y Mermas	(... CONTINUACION)			
31/10/03	00000061	CD	EVAPORACION Y MERMAS	51.84		331.53	
			TOTAL OCTUBRE ----->	51.84	0.00	331.53	
			*Evaporación y Mermas	TOTAL AL 30/11/03 ----->	331.53	0.00	331.53
=====							
CODIGO:6.4.01.23			NOMBRE:Autolujos				
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00	
30/09/03	00000027	CD	COMPRAS DE ACCESORIOS	16.12		16.12	
			*Autolujos	TOTAL AL 30/11/03 ----->	16.12	0.00	16.12
=====							
CODIGO:6.4.01.25			NOMBRE:Equipos y Acceso. Trailer				
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00	
30/09/03	00000027	CD	COMPRAS DE ACCESORIOS	23.00		23.00	
			*Equipos y Acceso. Traile	TOTAL AL 30/11/03 ----->	23.00	0.00	23.00
=====							
CODIGO:6.4.01.26			NOMBRE:Seguro Vehiculos				
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00	
30/09/03	00000031	CD	INGRESO POR DEPOSITO	352.46		352.46	
30/09/03	00000032	CD	INGRESO POR DEPOSITO	352.46		704.92	
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	704.92	0.00	704.92	
31/10/03	00000064	CD	TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	352.46		1,057.38	
			TOTAL OCTUBRE ----->	352.46	0.00	1,057.38	
30/11/03	00000096	CD	TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	352.46		1,409.84	
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		1,409.84	0.00	
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	352.46	1,409.84	0.00	
			*Seguro Vehiculos	TOTAL AL 30/11/03 ----->	1,409.84	1,409.84	0.00
=====							
CODIGO:6.4.01.27			NOMBRE:Seguro Edificios				
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00	
30/09/03	00000015	CD	CONTABILIZACION N/D	130.38		130.38	
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	130.38	0.00	130.38	
31/10/03	00000039	CD	CONTABILIZAR N/D	130.38		260.76	
			TOTAL OCTUBRE ----->	130.38	0.00	260.76	
30/11/03	00000084	CD	CONTABILIZACION N/D	130.38		391.14	
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		391.14	0.00	
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	130.38	391.14	0.00	
			*Seguro Edificios	TOTAL AL 30/11/03 ----->	391.14	391.14	0.00

CHOFERES PROFESIONALES  
 FECHA: 31/Diciembre/ 03

PAGINA: 6

MAYOR GENERAL

DESDE 6.1.17.05 HASTA 6.4.01.31. DESDE 01/09/03 HASTA 30/11/03.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	CONCEPTO DEL MOVIMIENTO	DEBE	HABER	SALDO	
=====							
CODIGO:6.4.01.29							
NOMBRE:*Cuotas Asociaciones Clasistas							
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00	
30/09/03	00000031	CD	INGRESO POR DEPOSITO	204.47		204.47	
30/09/03	00000032	CD	INGRESO POR DEPOSITO	184.67		389.14	
			TOTAL SEPTIEMBRE ----->	389.14	0.00	389.14	
31/10/03	00000064	CD	TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	253.77		642.91	
			*Cuotas Asociaciones Clas	TOTAL AL 30/11/03 ----->	642.91	0.00	642.91
CODIGO:6.4.01.29							
NOMBRE:*Permiso de Circulación							
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00	
31/10/03	00000059	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	12.80		12.80	
			*Permiso de Circulación	TOTAL AL 30/11/03 ----->	12.80	0.00	12.80
CODIGO:6.4.01.30							
NOMBRE:*Alquileres de Garaje							
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00	
31/10/03	00000059	CD	GASTOS REALIZADOS F/R	9.60		9.60	
			TOTAL OCTUBRE ----->	9.60	0.00	9.60	
			*Alquileres de Garaje	TOTAL AL 30/11/03 ----->	9.60	0.00	9.60
CODIGO:6.4.01.31							
NOMBRE:*Hyunday							
			TOTAL AL 31/08/03 ----->			0.00	
30/11/03	00000096	CD	TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	318.21		318.21	
30/11/03	00000096	CD	TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	101.08		419.29	
30/11/03	00000105	C	CIERRE DEL EJERCICIO		419.29	0.00	
			TOTAL NOVIEMBRE ----->	419.29	419.29	0.00	
			*Hyunday	TOTAL AL 30/11/03 ----->	419.29	419.29	0.00

**BALANCE**  
**DE**  
**COMPROBACIÓN**

BALANCE DE COMPROBACION  
INFORME GENERAL. AL 31/12/03.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
1.	ACTIVO				
1.1.	ACTIVO CORRIENTE				
1.1.01.	CAJA				
1.1.01.02	‡ Caja Chica	70.00	0.00	0.00	70.00
= TOTAL =	CAJA	70.00	0.00	0.00	70.00
1.1.02.	BANCOS				
1.1.02.01	‡ Bco. del Pichincha Cta.	1,908.06	0.00	0.00	1,908.06
1.1.02.02	‡ Bco. de Guayaquil Cta.C	-13,408.15	0.00	0.00	-13,408.15
1.1.02.03	‡ Banco Internacional Cta	18,906.42	0.00	0.00	18,906.42
= TOTAL =	BANCOS	7,406.33	0.00	0.00	7,406.33
1.1.03.	INVERSIONS FINANCIERAS				
1.1.03.02	‡ Cacepeco ahorros	2,394.48	0.00	0.00	2,394.48
1.1.03.03	‡ Fondo de Contingencia	18,746.17	0.00	0.00	18,746.17
1.1.03.04	‡ Acciones en Petrolcentr	1,247.92	0.00	0.00	1,247.92
= TOTAL =	INVERSIONS FINANCIERAS	22,388.57	0.00	0.00	22,388.57
1.1.05.	CHEQUES PROTESTADOS				
1.1.05.01	‡ Cheques protestados	4,995.09	0.00	0.00	4,995.09
= TOTAL =	CHEQUES PROTESTADOS	4,995.09	0.00	0.00	4,995.09
1.1.07.	FONDO ROTATIVO				
1.1.07.01	‡ Fondo Rotativo Gasoline	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
= TOTAL =	FONDO ROTATIVO	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
= TOTAL =	ACTIVO CORRIENTE	35,859.99	0.00	0.00	35,859.99
1.2.	EXIGIBLE				
1.2.01.	CLIENTES				
1.2.01.01	‡ Municipio de Pujili	8,138.36	0.00	0.00	8,138.36
1.2.01.02	‡ Flores Arco Iris	-7,318.53	0.00	0.00	-7,318.53
1.2.01.03	‡ Caiza Blanca	142.13	0.00	0.00	142.13
1.2.01.04	‡ Cieper	239.17	0.00	0.00	239.17
1.2.01.05	‡ Enriquez Ramiro, Lic	15.00	0.00	0.00	15.00
1.2.01.06	‡ Funhabit	28.00	0.00	0.00	28.00
1.2.01.07	‡ Herrera Carlos	41.14	0.00	0.00	41.14
1.2.01.08	‡ Hospital	1,764.57	0.00	0.00	1,764.57
1.2.01.09	‡ Jiménez Jorge	12.10	0.00	0.00	12.10
1.2.01.10	‡ Jiménez Mesias	35.00	0.00	0.00	35.00

BALANCE DE COMPROBACION  
INFORME GENERAL. AL 31/12/03.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
1.2.01.11	† Jiménez Jorge-Yáñez Cri	150.00	0.00	0.00	150.00
1.2.01.12	† Jurado Javier	1,593.50	0.00	0.00	1,593.50
1.2.01.13	† Laverde Estuardo	95.00	0.00	0.00	95.00
1.2.01.14	† Madrid Milton	50.00	0.00	0.00	50.00
1.2.01.15	† Molina E. Blanca, Ing.	636.24	0.00	0.00	636.24
1.2.01.16	† Municipio de Pujili	12,784.09	0.00	0.00	12,784.09
1.2.01.17	† P.D.A.	370.41	0.00	0.00	370.41
1.2.01.18	† Sindicato de Ch. de Puj	4,894.81	0.00	0.00	4,894.81
1.2.01.19	† Sr. Ortiz	30.00	0.00	0.00	30.00
1.2.01.20	† Tigselema Armando, Prof	988.95	0.00	0.00	988.95
1.2.01.21	† Toro Jurado Oswaldo	1,968.00	0.00	0.00	1,968.00
1.2.01.22	† Vaca, Ing.	648.00	0.00	0.00	648.00
1.2.01.23	† Yáñez Christian	518.02	0.00	0.00	518.02
1.2.01.24	† Yupangui Mario	12.66	0.00	0.00	12.66
1.2.01.25	† Cajas Marcelo	10.00	0.00	0.00	10.00
1.2.01.50	† Lista de 168 Alumnos	105.40	0.00	0.00	105.40
1.2.01.51	† Lista de 160 Alumnos	48.80	0.00	0.00	48.80
1.2.01.52	† Lista de 76 Alumnos	26.00	0.00	0.00	26.00
1.2.01.53	† Lista de 140 Alumnos	14.00	0.00	0.00	14.00
1.2.01.54	† Lista de 60 Alumnos	22.00	0.00	0.00	22.00
1.2.01.55	† Lista de 88 Alumnos	16.00	0.00	0.00	16.00
1.2.01.56	† Lista de 83 Alumnos	80.00	0.00	0.00	80.00
1.2.01.57	† Lista de 104 Alumnos	36.00	0.00	0.00	36.00
1.2.01.58	† Lista de 58 Alumnos	4.00	0.00	0.00	4.00
1.2.01.59	† Lista de 202 Alumnos	6.00	0.00	0.00	6.00
1.2.01.60	† Lista de 45 Alumnos	24.00	0.00	0.00	24.00
1.2.01.61	† Lista de 81 Alumnos	40.00	0.00	0.00	40.00
1.2.01.62	† Lista de 57 Alumnos	80.00	0.00	0.00	80.00
1.2.01.63	† Lista de 72 Alumnos	112.00	0.00	0.00	112.00
1.2.01.64	† Lista de 124 Alumnos	138.00	0.00	0.00	138.00
1.2.01.65	† Lista de 154 Alumnos	228.00	0.00	0.00	228.00
1.2.01.66	† Lista de 276 Alumnos	396.00	0.00	0.00	396.00
1.2.01.67	† Lista de 77 Alumnos	366.00	0.00	0.00	366.00
1.2.01.68	† Lista de 141 Alumnos	832.00	0.00	0.00	832.00
1.2.01.69	† Lista de 120 Alumnos	1,414.00	0.00	0.00	1,414.00
1.2.01.70	† Lista de 381 Alumnos	7,395.00	0.00	0.00	7,395.00
= TOTAL =	CLIENTES	39,229.82	0.00	0.00	39,229.82
1.2.03.	CUENTAS POR COBRAR				
1.2.03.99	† Transferencia de fondos	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
= TOTAL =	CUENTAS POR COBRAR	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
= TOTAL =	EXIGIBLE	40,229.82	0.00	0.00	40,229.82
1.3.	REALIZABLE				
1.3.01.	INVENTARIO DE COMBUSTIBLES				

BALANCE DE COMPROBACION  
INFORME GENERAL. AL 31/12/03.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
1.3.01.01	‡ Gasolina extra	11,086.06	0.00	0.00	11,086.06
1.3.01.02	‡ Gasolina super	979.91	0.00	0.00	979.91
1.3.01.04	‡ Diesel	6,210.60	0.00	0.00	6,210.60
= TOTAL =	INVENTARIO DE COMBUSTIBL	18,276.57	0.00	0.00	18,276.57
1.3.02.	INVENTARIO DE LUBRICANTES				
1.3.02.01	‡ Ate litro	175.82	0.00	0.00	175.82
1.3.02.02	‡ Ate pinta	128.80	0.00	0.00	128.80
1.3.02.03	‡ Agua destilada sin ácid	11.55	0.00	0.00	11.55
1.3.02.04	‡ Agua destilada con ácid	2.45	0.00	0.00	2.45
1.3.02.05	‡ Polvo para radiador	4.80	0.00	0.00	4.80
1.3.02.06	‡ suplemento SD 140/aceit	36.33	0.00	0.00	36.33
1.3.02.07	‡ Aceite hidráulico	2.10	0.00	0.00	2.10
1.3.02.08	‡ Filtro de gas universal	4.10	0.00	0.00	4.10
1.3.02.09	‡ Elevador de octanaje	33.75	0.00	0.00	33.75
1.3.02.10	‡ Agip F1 5M SAE 20 w 50	-5.83	0.00	0.00	-5.83
1.3.02.11	‡ Agip F1 20 w 50 (12 x1	2.18	0.00	0.00	2.18
1.3.02.13	‡ Agip F1 15 w 40 (12 x 1	12.26	0.00	0.00	12.26
1.3.02.16	‡ Agip SINT T. DIESEL	25.63	0.00	0.00	25.63
1.3.02.17	‡ Agip ATF II D (PACK)	50.12	0.00	0.00	50.12
1.3.02.18	‡ Agip 2T 180 (PACK)	1.26	0.00	0.00	1.26
1.3.02.19	‡ Agip GR CC 2 (12 X 400	11.12	0.00	0.00	11.12
1.3.02.20	‡ Agip F1 20 W 50 ( 12 x	10.44	0.00	0.00	10.44
1.3.02.21	‡ Agip 2T 180 (PACK 12 X	23.25	0.00	0.00	23.25
1.3.02.22	‡ Limpiador de inyectores	65.80	0.00	0.00	65.80
= TOTAL =	INVENTARIO DE LUBRICANTE	595.93	0.00	0.00	595.93
1.3.03.	INVENTARIO DE COFRES				
1.3.03.01	‡ Cofres tipo Lineales	160.80	0.00	0.00	160.80
1.3.03.02	‡ Cofres tipo Forrados	214.29	0.00	0.00	214.29
1.3.03.03	‡ Cofres Tipo Sardina	562.50	0.00	0.00	562.50
1.3.03.04	‡ Cofres de Madera t Naci	892.85	0.00	0.00	892.85
1.3.03.05	‡ Cofres de Madera t.Espa	464.28	0.00	0.00	464.28
= TOTAL =	INVENTARIO DE COFRES	2,294.72	0.00	0.00	2,294.72
= TOTAL =	REALIZABLE	21,167.22	0.00	0.00	21,167.22
1.4.	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS				
1.4.04	MUEBLES Y ENSERES	60.00	0.00	0.00	60.00
1.4.05	EQUIPOS DE OFICINA	1,315.92	0.00	0.00	1,315.92
1.4.06	EQUIPO DE COMPUTO	1,448.00	0.00	0.00	1,448.00
1.4.08.	VEHICULOS				
1.4.08.02	‡ Auto de Administración	286.44	0.00	0.00	286.44
= TOTAL =	VEHICULOS	286.44	0.00	0.00	286.44



BALANCE DE COMPROBACION  
INFORME GENERAL. AL 31/12/03.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
1.4.16.	FUNERARIA				
1.4.16.09	* Accesorios de Funeraria	40.00	0.00	0.00	40.00
= TOTAL =	FUNERARIA	40.00	0.00	0.00	40.00
= TOTAL =	INVERSIONES EN ACTIVOS F	3,150.36	0.00	0.00	3,150.36
1.6.	DIFERIDO				
1.6.03.	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPA				
1.6.03.01	3*1000 Compra de Combusti	812.45	0.00	0.00	812.45
= TOTAL =	IMPUESTOS PAGADOS POR AN	812.45	0.00	0.00	812.45
= TOTAL =	DIFERIDO	812.45	0.00	0.00	812.45
= TOTAL =	ACTIVO	101,219.84	0.00	0.00	101,219.84
2.	PASIVO				
2.1.	CORTO PLAZO				
2.1.02.	RETENCIONES AL PERSONAL				
2.1.02.01	* Aporte al IESS Individu	-74.66	0.00	0.00	-74.66
= TOTAL =	RETENCIONES AL PERSONAL	-74.66	0.00	0.00	-74.66
2.1.04.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
2.1.04.01	* 12% IVA	-1,403.95	0.00	0.00	-1,403.95
2.1.04.02	* IVA Presuntivo Com. Com	2,863.78	0.00	0.00	2,863.78
2.1.04.03	* 30% IVA	-27.26	0.00	0.00	-27.26
2.1.04.04	* 70% IVA	-21.00	0.00	0.00	-21.00
= TOTAL =	IMPUESTO AL VALOR AGREGA	1,411.57	0.00	0.00	1,411.57
2.1.05.	RETENCIONES EN LA FUENTE				
2.1.05.01	* 1% Retención Impues. Re	92.30	0.00	0.00	92.30
2.1.05.03	* 8% Retención Impues. Re	-20.00	0.00	0.00	-20.00
= TOTAL =	RETENCIONES EN LA FUENTE	72.30	0.00	0.00	72.30
2.1.15	CUENTAS POR PAGAR	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
= TOTAL =	CORTO PLAZO	3,409.21	0.00	0.00	3,409.21
2.2.	A LARGO PLAZO				
2.2.05.	PRESTAMOS BANCARIOS				
2.2.05.02	*Banco de Guayaquil Cta.	4,930.29	0.00	0.00	4,930.29

BALANCE DE COMPROBACION  
INFORME GENERAL. AL 31/12/03.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
= TOTAL =	PRESTAMOS BANCARIOS	4,930.29	0.00	0.00	4,930.29
2.2.06	INTERES POR PAGAR	2,604.18	0.00	0.00	2,604.18
= TOTAL =	A LARGO PLAZO	7,534.47	0.00	0.00	7,534.47
2.3.	DIFERIDO				
2.3.08	CUENTAS POR LIQUIDAR	846.81	0.00	0.00	846.81
= TOTAL =	DIFERIDO	846.81	0.00	0.00	846.81
= TOTAL =	PASIVO	11,790.49	0.00	0.00	11,790.49
3.	PATRIMONIO				
3.1.	CAPITAL				
3.1.03.	RESULTADOS EJERCICIOS ANT				
3.1.03.02	UTILIDAD O PERDIDA EJERC.	-34,529.95	0.00	0.00	-34,529.95
= TOTAL =	RESULTADOS EJERCICIOS AN	-34,529.95	0.00	0.00	-34,529.95
= TOTAL =	CAPITAL	-34,529.95	0.00	0.00	-34,529.95
3.2.	APORTE DE CAPITAL				
3.2.01.	APORT.FUT.CAPITALIZACION				
3.2.01.01	CAPITAL SINDICAL	-84,630.99	0.00	0.00	-84,630.99
= TOTAL =	APORT.FUT.CAPITALIZACION	-84,630.99	0.00	0.00	-84,630.99
= TOTAL =	APORTE DE CAPITAL	-84,630.99	0.00	0.00	-84,630.99
= TOTAL =	PATRIMONIO	-119,160.94	0.00	0.00	-119,160.94
4.	INGRESOS				
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES				
4.1.07.	INTERESES FINANCIEROS				
4.1.08.	VENTA DE COMBUSTIBLES				
4.1.08.02	*Venta de Gasolina Super	0.01	0.00	0.01	0.00
4.1.08.03	*Venta de Diesel	0.01	0.00	0.00	0.01
= TOTAL =	VENTA DE COMBUSTIBLES	0.02	0.00	0.01	0.01
4.1.09.	VENTA DE LUBRI.PARTES REPUES.				

BALANCE DE COMPROBACION  
INFORME GENERAL. AL 31/12/03.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
4.1.10.	TRANSPORTE DE COMBUSTIBLES				
4.1.10.04	#Estación de Servicio...	1,625.52	0.00	0.00	1,625.52
= TOTAL =	TRANSPORTE DE COMBUSTIBL	1,625.52	0.00	0.00	1,625.52
4.1.11.	OTROS INGRESOS				
= TOTAL =	INGRESOS OPERACIONALES	1,625.54	0.00	0.01	1,625.53
= TOTAL =	INGRESOS	1,625.54	0.00	0.01	1,625.53
5.	COSTOS				
5.1.	COMPRAS				
5.1.01.	COMPRAS DE COMBUSTIBLES				
5.1.02.	COMPRA DE LUBRI.PARTES Y REP.				
5.1.04.	COSTO DE VENTA				
5.1.04.01	#Costo de Venta	-0.01	0.01	0.00	0.00
= TOTAL =	COSTO DE VENTA	-0.01	0.01	0.00	0.00
= TOTAL =	COMPRAS	-0.01	0.01	0.00	0.00
= TOTAL =	COSTOS	-0.01	0.01	0.00	0.00
6.	EGRESOS				
6.1.	GASTOS DE ADMINISTRACION				
6.1.01.	GASTOS DE PERSONAL				
6.1.01.01	#Sueldos Unificados Emple	798.32	0.01	0.01	798.32
6.1.01.02	#Componentes Salariales	96.00	0.00	0.00	96.00
6.1.01.03	#Bonificación por Serv. P	633.30	0.00	0.00	633.30
6.1.01.08	#Décimo Cuarto Sueldo	182.87	0.00	0.00	182.87
6.1.01.15	#Extras (alimentación)	499.56	0.00	0.00	499.56
6.1.01.16	#Descuento	-60.00	0.00	0.00	-60.00
= TOTAL =	GASTOS DE PERSONAL	2,150.05	0.01	0.01	2,150.05
6.1.02.	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS				
6.1.03.	REFRIGERIOS/ATENCIONES SOCIAL.				
6.1.03.02	#Atenciones Sociales	24.64	0.00	0.00	24.64
= TOTAL =	REFRIGERIOS/ATENCIONES S	24.64	0.00	0.00	24.64

BALANCE DE COMPROBACION  
INFORME GENERAL. AL 31/12/03.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
6.1.04.	FLETES Y MOVILIZACIONES				
6.1.04.01	*Directivos	36.68	0.00	0.00	36.68
6.1.04.02	*Empleados	40.00	0.00	0.00	40.00
= TOTAL =	FLETES Y MOVILIZACIONES	76.68	0.00	0.00	76.68
6.1.05.	LUZ ELECTRICA				
= TOTAL =	LUZ ELECTRICA	0.00	0.00	0.00	0.00
6.1.06.	AGUA POTABLE				
6.1.06.04	*Estación de Servicios	48.00	0.00	0.00	48.00
= TOTAL =	AGUA POTABLE	48.00	0.00	0.00	48.00
6.1.07.	TELEFONO/FAX/INTERNET				
= TOTAL =	TELEFONO/FAX/INTERNET	0.00	0.00	0.00	0.00
6.1.08.	GASTOS DE OFICINA				
6.1.08.01	*Papeleria y Sum.de Ofici	42.00	0.00	0.00	42.00
= TOTAL =	GASTOS DE OFICINA	42.00	0.00	0.00	42.00
6.1.09.	IMPRECIONES				
6.1.09.01	*Comprobantes de Ventas	40.32	0.00	0.00	40.32
= TOTAL =	IMPRECIONES	40.32	0.00	0.00	40.32
6.1.11.	MANTENIMIENTO EQUIP.DE OFICINA				
6.1.11.01	*Equipo de Computo	20.00	0.00	0.00	20.00
= TOTAL =	MANTENIMIENTO EQUIP.DE O	20.00	0.00	0.00	20.00
6.1.13.	MANTENIMIENTO EDIFICIO				
6.1.13.01	*Edificio Rosita Paredes	16.00	0.00	0.00	16.00
6.1.13.04	*Oficina Estación de Serv	34.16	0.00	0.00	34.16
= TOTAL =	MANTENIMIENTO EDIFICIO	50.16	0.00	0.00	50.16
6.1.14.	MANTENIMIENTO VEHICULOS				
6.1.14.02	*Auto de Administración	5.00	0.00	0.00	5.00
= TOTAL =	MANTENIMIENTO VEHICULOS	5.00	0.00	0.00	5.00
6.1.15.	MANTENI.EQUIPO DE GASOLINERA				
6.1.15.01	*Dispensadores de Combust	49.60	0.00	0.00	49.60
6.1.15.04	*Equipos de Amplificación	6.00	0.00	0.00	6.00
6.1.15.05	*Engrasadora	43.07	0.00	0.00	43.07



BALANCE DE COMPROBACION  
INFORME GENERAL. AL 31/12/03.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
= TOTAL =	MANTENI.EQUIPO DE GASOLI	98.67	0.00	0.00	98.67
6.1.16.	IMPUESTOS MUNICIPALES Y OTROS				
6.1.16.04	*Otros Impuestos	40.36	0.00	0.00	40.36
= TOTAL =	IMPUESTOS MUNICIPALES Y	40.36	0.00	0.00	40.36
6.1.17.	COMBUS.LUBRICANTES y ADITIVOS				
6.1.17.06	*Generador	2.10	0.00	0.00	2.10
= TOTAL =	COMBUS.LUBRICANTES y ADI	2.10	0.00	0.00	2.10
6.1.18.	HONORARIOS PROFESIONALES				
6.1.18.03	* Abogado	300.00	0.00	0.00	300.00
6.1.18.04	* Peritos	330.00	0.00	0.00	330.00
= TOTAL =	HONORARIOS PROFESIONALES	630.00	0.00	0.00	630.00
6.1.19.	ANIVERSARIO Y FESTIVIDAD				
6.1.19.03	*Atenciones a Socios	13.38	0.00	0.00	13.38
= TOTAL =	ANIVERSARIO Y FESTIVIDAD	13.38	0.00	0.00	13.38
6.1.21.	GASTOS BANCARIOS				
6.1.23.	PROMOCIONES/PUBLIC.PROPAGANDA				
6.1.24.	DONACIONES Y GRATIFICACIONES				
6.1.24.06	* Reinas de Belleza	52.00	0.00	0.00	52.00
= TOTAL =	DONACIONES Y GRATIFICACI	52.00	0.00	0.00	52.00
= TOTAL =	GASTOS DE ADMINISTRACION	3,293.36	0.01	0.01	3,293.36
6.2.	DEFENSA DE CLASE				
6.2.01.	PUBLICACIONES				
6.2.01.03	* Publicación Escrita	35.84	0.00	0.00	35.84
= TOTAL =	PUBLICACIONES	35.84	0.00	0.00	35.84
6.2.03.	CURSOS Y SEMINARIOS				
= TOTAL =	DEFENSA DE CLASE	35.84	0.00	0.00	35.84
6.3.	AYUDA SOCIAL				
6.3.01.	OFRENDA FLORAL Y CONDOLENCIAS				

BALANCE DE COMPROBACION  
 INFORME GENERAL. AL 31/12/03.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
6.3.01.02	‡Defenda para Famil. de So	140.00	0.00	0.00	140.00
6.3.01.04	‡Publicación de Acuerd.de	17.92	0.00	0.00	17.92
= TOTAL =	OFRENDA FLORAL Y CONDOLE	157.92	0.00	0.00	157.92
= TOTAL =	AYUDA SOCIAL	157.92	0.00	0.00	157.92
6.4.	IMPREVISTOS				
6.4.01.	IMPREVISTOS				
6.4.01.18	‡Timbres, Registros y For	2.00	0.00	0.00	2.00
6.4.01.22	‡Evaporación y Mermas	331.53	0.00	0.00	331.53
6.4.01.23	‡Autolujos	16.12	0.00	0.00	16.12
6.4.01.25	‡Equipos y Acceso. Traile	23.00	0.00	0.00	23.00
6.4.01.28	‡Cuotas Asociaciones Clas	642.91	0.00	0.00	642.91
6.4.01.29	‡Permiso de Circulación	12.80	0.00	0.00	12.80
6.4.01.30	‡Alquileres de Garaje	9.60	0.00	0.00	9.60
= TOTAL =	IMPREVISTOS	1,037.96	0.00	0.00	1,037.96
= TOTAL =	IMPREVISTOS	1,037.96	0.00	0.00	1,037.96
= TOTAL =	EGRESOS	4,525.08	0.01	0.01	4,525.08
	TOTAL FINAL	0.00	0.02	0.02	0.00

**CONTADOR**

**Mat. FNCE.**

**SECRETARIO DE FINANZAS**

**BALANCE**

**GENERAL**

=====

ACTIVO CORRIENTE

CAJA	-----	
TOTAL CAJA		70.00
BANCOS	-----	
TOTAL BANCOS		7,406.33
INVERSIONS FINANCIERAS	-----	
TOTAL INVERSIONS FINANCIERAS		22,388.57
FONDOS ESPECIALES	-----	
TOTAL FONDOS ESPECIALES		0.00
CHEQUES PROTESTADOS	-----	
TOTAL CHEQUES PROTESTADOS		4,995.09
DEPOSITOS PREVIOS	-----	
TOTAL DEPOSITOS PREVIOS		0.00
FONDO ROTATIVO	-----	
TOTAL FONDO ROTATIVO		1,000.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		35,859.99

=====



=====

CORTO PLAZO Y CAPITAL

REMUNERACIONES POR PAGAR	-----	
TOTAL REMUNERACIONES POR PAGAR		0.00
RETENCIONES AL PERSONAL	-----	
TOTAL RETENCIONES AL PERSONAL		-74.66
PROVICIONES PATRONALES	-----	
TOTAL PROVICIONES PATRONALES		0.00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	-----	
TOTAL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		1,411.57
RETENCIONES EN LA FUENTE	-----	
TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE		72.30
PROVEEDORES NACIONALES	-----	
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES		0.00
PROVEEDORES DEL EXTRANJERO	-----	
TOTAL PROVEEDORES DEL EXTRANJERO		0.00
VARIOS ACREEDORES	-----	
TOTAL VARIOS ACREEDORES		0.00
SOBREGIROS BANCARIOS	-----	
TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS		0.00
UTILIDADES POR PAGAR	-----	
TOTAL UTILIDADES POR PAGAR		0.00
LIQUIDACIONES A EMPLEADOS	-----	
TOTAL LIQUIDACIONES A EMPLEADOS		0.00
LIQUIDACIONES A SOCIOS	-----	
TOTAL LIQUIDACIONES A SOCIOS		0.00
RETENCIONES A CONTRATISTAS	-----	
TOTAL RETENCIONES A CONTRATISTAS		0.00

=====

ANTICIPO DE CLIENTES	-----	
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES		0.00
CUENTAS POR PAGAR	-----	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		2,000.00
CAPITAL		
RESULTADOS EJERCICIOS ANT	-34,529.95	
RESULTADO DEL PERIODO	4,918.89	
	-----	
TOTAL CAPITAL		-29,611.06
TOTAL CORTO PLAZO Y CAPITAL		-26,201.85

=====

\_\_\_\_\_  
**CONTADOR**  
**Mat. FNCE.**

\_\_\_\_\_  
**SECRETARIO DE FINANZAS**



**ESTADO  
DE  
PÉRDIDAS  
Y  
GANANCIAS**

INGRESOS OPERACIONALES	
CUOTAS ORDINARIAS DE SOCIOS	
TOTAL CUOTAS ORDINARIAS DE SOCIOS	0.00
SINDICALIZACIONES	
TOTAL SINDICALIZACIONES	0.00
ARRIENDO DE LOCALES	
TOTAL ARRIENDO DE LOCALES	0.00
OTROS ARRIENDOS	
TOTAL OTROS ARRIENDOS	0.00
VENTA DE COFRES	
TOTAL VENTA DE COFRES	0.00
INGRESOS POR ALUMNOS	
TOTAL INGRESOS POR ALUMNOS	0.00
INTERESES FINANCIEROS	
TOTAL INTERESES FINANCIEROS	0.00
VENTA DE COMBUSTIBLES	
TOTAL VENTA DE COMBUSTIBLES	0.02
VENTA DE LUBRI.PARTES REPUES.	
TOTAL VENTA DE LUBRI.PARTES REPUES.	0.00
TRANSPORTE DE COMBUSTIBLES	
TOTAL TRANSPORTE DE COMBUSTIBLES	1,625.52
OTROS INGRESOS	
TOTAL OTROS INGRESOS	0.00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1,625.54

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS DE PERSONAL

TOTAL GASTOS DE PERSONAL 2,150.05

VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS

TOTAL VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS 0.00

REFRIGERIOS/ATENCIONES SOCIAL.

TOTAL REFRIGERIOS/ATENCIONES SOCIAL. 24.64

FLETES Y MOVILIZACIONES

TOTAL FLETES Y MOVILIZACIONES 76.68

LUZ ELÉCTRICA

TOTAL LUZ ELÉCTRICA 0.00

AGUA POTABLE

TOTAL AGUA POTABLE 48.00

TELEFONO/FAX/INTERNET

TOTAL TELEFONO/FAX/INTERNET 0.00

GASTOS DE OFICINA

TOTAL GASTOS DE OFICINA 42.00

IMPRECIONES

TOTAL IMPRECIONES 40.32

IMPUESTOS

TOTAL IMPUESTOS 0.00

MANTENIMIENTO EQUIP.DE OFICINA

TOTAL MANTENIMIENTO EQUIP.DE OFICINA 20.00

MANTEN.MUEBLES Y ENSERES

TOTAL MANTEN.MUEBLES Y ENSERES 0.00

MANTENIMIENTO EDIFICIO



CHOFERES PROFESIONALES  
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
DESDE 1/Septiembre/ 03 HASTA 30/Noviembre/. 03

PAGINA: 3

TOTAL HANTENIHIENTO EDIFICIO	50.16
HANTENIHIENTO VEHÍCULOS	
TOTAL HANTENIHIENTO VEHÍCULOS	5,00
HANTENI.EQUIPO DE GASOLINERA	
TOTAL HANTENI.EQUIPO DE GASOLINERA	98.67
IHPUESTOS HUNICIPALES Y OTROS	
TOTAL IHPUESTOS HUNICIPALES Y OTROS	40.36
COHBUS.LUBRICANTES y ADITIVOS	
TOTAL COHBUS.LUBRICANTES y ADITIVOS	2.10
HONORARIOS PROFESIONALES	
TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES	630.00
ANIVERSARIO Y FESTIVIDAD	
TOTAL ANIVERSARIO Y FESTIVIDAD	13.38
TRANSPORTE DE COHBUSTIBLE	
TOTAL TRANSPORTE DE COHBUSTIBLE	0.00
GASTOS BANCARIOS	
TOTAL GASTOS BANCARIOS	0.00
IPRESUPUES.ORGANISHOS INSTITUC	
TOTAL IPRESUPUES.ORGANISHQS INSTITUC	0.00
PROHOCIONES/PUBLIC.PROPAGANDA	
TOTAL PROHOCIONES/PUBLIC.PROPAGANDA	0.00
DONACIONES Y GRATIFICACIONES	
TOTAL DONACIONES Y GRATIFICACIONES	52.00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	3,293.36

RESULTADO DEL PERIODO

4,918.90

---

**CONTADOR**  
**Mat. FNCE:**

---

**SECRETARIO DE FINANZAS**

**CONCILIACIONES**

**BANCARIAS**

**BANCO GUAYAQUIL**  
**CTA. CTE. # 440481-5**  
**CONCILIACION BANCARIA**  
**Al 31 de diciembre del 2003**  
**EN DOLARES**

<b><u>Saldo según libro auxiliar de bancos</u></b>		<b>-\$ 10.581,50</b>
<b>MENOS NOTAS DE DEBITO</b>		<b>-\$ 2.856,65</b>
* División multicrédito	-\$ 2.569,13	
* Emisión estado de cuentas	-\$ 2,00	
* Cheques protestados	-\$ 128,52	
* Chequera	-\$ 89,75	
* Protesto transferencia	-\$ 52,00	
* Cheques provincia por efectivisarse	-\$ 3,00	
* Impuesto INNFA chequera	-\$ 0,25	
* Impuesto Junta Beneficencia chequera	-\$ 12,00	
Depósito # 210658 ctas x liquidar		\$ 30,00
<b>SALDO CONCILIADO EN LIBROS</b>		<b><u>\$/ -13.408,15</u></b>
<b><u>Saldo según estado de cuenta</u></b>		<b>\$ 18.424,48</b>
<b>MENOS CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS</b>		<b>-\$ 33.921,55</b>
* 809 Compra de 16.000 extra, 1.000 super, 9.000 extra	-\$ 32.748,62	
* 811 Imprenta Graficos Unidos. Impresión calendarios	-\$ 210,90	
* 812 Jorge Jiménez , sueldo diciembre	-\$ 106,08	
* 813 Sra. Maritza Peñafiel	-\$ 153,95	
* 814 Sr. Marco Villavicencio	-\$ 387,45	
* 815 Mario Yupangui	-\$ 136,08	
* 816 Sindicato Chof. Pujilí , anticipo bonificación Jorge Jimé	-\$ 30,00	
* 817 Sr. Alfonso Pacheco , bonificación servicios prestados c	-\$ 148,47	
<b>MAS DEPOSITOS EN TRANSITO</b>		<b><u>\$ 2.088,92</u></b>
* 49346	\$ 52,00	
* 57978	\$ 20,00	
* 63816	\$ 196,50	
* 79335	\$ 702,69	
* 79336	\$ 65,70	
* 79337	\$ 111,85	
* 79340	\$ 5,00	
* 83221	\$ 337,26	
* 83222	\$ 297,92	
* 83223	\$ 300,00	
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>		<b><u>-\$ 13.408,15</u></b>

**BANCO INTERNACIONAL**  
**CONCILIACION BANCARIA**  
**Al 31 de diciembre del 2003**  
**EN DOLARES**

<b><u>Saldo según libro auxiliar de bancos</u></b>		<b>\$ 18.908,42</b>
<b>MENOS NOTAS DE DEBITO</b>		<b>-\$ 2,00</b>
* Comisión envío Estado de Cta.	-\$ 2,00	
 <b>SALDO CONCILIADO EN LIBROS</b>		 <b><u>\$ 18.906,42</u></b>
 <b><u>Saldo según estado de cuenta</u></b>		 <b>\$ 3.107,30</b>
<b>MENOS CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS</b>		<b>\$ -</b>
 <b>MAS DEPOSITOS EN TRANSITO</b>		 <b><u>\$ 15.799,12</u></b>
19143588	\$ 7.589,36	
19143604	\$ 5.678,14	
19147012	<u>\$ 2.531,62</u>	
 <b>SALDO CONCILIADO EN LIBROS</b>		 <b><u>\$ 18.906,42</u></b>

---

**CONTADOR**

**Mat. FNCE.**

# BANCO DEL PICHINCHA

CTA. CTE. # 943578-5

CONCILIACION BANCARIA

Al 31 de diciembre del 2003

EN DOLARES

<b>Saldo según libro auxiliar de bancos</b>		<b>S/.</b>	<b>1.925,06</b>
<b>MENOS NOTAS DE DEBITO</b>		<b>S/.</b>	<b>-17,00</b>
* Comisión cétificación de cheque	-\$		10,00
* Emisión estado de cuenta	-\$		1,00
* Mantenimiento cuenta corriente	-\$		6,00

## MAS NOTAS DE CREDITO

<b>SALDO CONCILIADO EN LIBROS</b>		<b>\$</b>	<b>1.908,06</b>
<b>Saldo según estado de cuenta</b>		<b>\$</b>	<b>5.545,04</b>
<b>MENOS CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS</b>		<b>-\$</b>	<b>3.636,98</b>

* 0736	Sr. Olmedo Vallejo, compra licor	-\$	20,00
* 1044	Carla salazar , reposición gastos de caja chica	-\$	19,30
* 1166	Sr. Oswaldo Toro , bonificación enero/2003	-\$	109,30
* 1419	Sr. Ruben Villavicencio , ayuda x accidente de tránsito	-\$	90,00
* 1662	Sr. Galo Jácome , ayuda x intervención quirúrgica	-\$	90,00
* 1674	Sr. Enrique Mena , bonificación noviembre	-\$	33,22
* 1695	Carla salazar , reposición gastos de caja chica	-\$	48,45
* 1701	Sr. José Moreno , decimo tercer sueldo	-\$	23,51
* 1708	Sra. Flor Jácome , compra refrigerios	-\$	88,24
* 1711	Sindicato de Chof. Pujilí , viaje quito audiencia presidente	-\$	1.300,00
* 1712	Sindicato de Chof. Pujilí , anticipo bonificación Sr. Oswaldo Toro	-\$	28,90
* 1713	Sr. Oswaldo Toro , bonificación diciembre/2003	-\$	209,30
* 1714	Sr. Eduardo Jiménez	-\$	209,30
* 1715	Sr. Segundo Martínez	-\$	209,30
* 1716	Sr. Enrique Mena	-\$	58,83
* 1717	Sr. Milton Madrid	-\$	58,83
* 1718	Sr. Luis Vallejo	-\$	59,83
* 1719	Sr. Manuel Jiménez	-\$	8,83
* 1720	Seguro hyunday	-\$	971,84

<b>MAS DEPOSITOS EN TRANSITO</b>		<b>S/.</b>	<b>-</b>
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>		<b>S/.</b>	<b>1.908,06</b>

**CONTADOR**

**Mat. FNCE.**

## CONCLUSIONES

- Todos los Directivos, Comisión Fiscalizadora y Socios están de acuerdo que se implemente un Sistema Contable Informático.
- La mayoría de Directivos califica como buena el manejo de la contabilidad en la institución.
- La mayoría de Directivos Comisión Fiscalizadora y Socios consideran que la implementación de un Sistema Contable Informático ayudará al manejo con transparencia de los recursos económicos.
- La falta de interés por parte de los empleados del Departamento de Contabilidad es una de las principales causas por el cual no es utilizado un paquete contable informático.
- A pesar de que los empleados del Departamento de Contabilidad tienen una preparación constante, éstos no son aplicados en su trabajo diario, por el contrario ellos aplican técnicas que no están acorde a la tecnología, ocasionando así pérdida de tiempo.
- La institución cuenta con un Paquete Informático Contable que les permitirá a los empleados del Departamento de Contabilidad desarrollar sus habilidades y destrezas de mejor manera.



## **RECOMENDACIONES**

### **A LOS DIRECTIVOS Y COMISIÓN FISCALIZADORA**

- Acoger el aporte realizado por el grupo de investigación a la Institución, al implementar el Paquete Contable Informático.
- Realizar los esfuerzos para dar las facilidades necesarias al Departamento de Contabilidad, para el aprovechamiento de los avances de la tecnología Informática.

### **A LOS SOCIOS**

- Confiar en el manejo de la contabilidad, ya que el departamento cuenta con la implementación del Paquete Contable Informático.

### **AL PERSONAL DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

- Utilizar el Paquete Contable Informático aplicado para mejorar la eficiencia del manejo de la contabilidad y la entrega de información.
- Realizar los esfuerzos para actualizar el Paquete Contable Informático, en el caso de aparecer nuevas versiones.

# BIBLIOGRAFÍA

## BIBLIOGRAFIA CITADA.

- AJ, Asesoría y Computación, 2002, pp. 9
- AMERICA, Corporación, Paquete Informático Mónica, 2000, pp. 1
- ENRIQUEZ, Ramiro, Revista N. 1 Chofer Pujilense, Pujilí 2001, pp.1
- MONGE, Luis A. Revista N.1 Chofer Pujilense, Pujilí 2001, pp.11
- SINDICATO de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí, Estatuto Reformado, 2000, pp.4,5,6

## BIBLIOGRAFIA CONSULTADA

- AGUIRRE, Juan M, Contabilidad General 1, Editorial Cultura de Ediciones S.A, España, 2002.
- BERNSTEIN, Leopold, Analisis e Estados Financieros, Editorial IRWIN, Colombia, 1996.
- BIBLIOTECA "UTEHA" de Contabilidad Superior.
- BOTER, F. SERRA, J., Tratado de contabilidad, Editorial Juventud , Barcelona, 1976.
- GOXENS, Antonio, Biblioteca Práctica de Contabilidad, Editorial Océano, Barcelona, 1990.
- HARGADON, Bernard, Prinsipios de Contabilidad, Editorial Norma, 1990.
- LEY ORGANICA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTROL LOAFIC, Corporación de Estudios y Publicaciones, Ecuador, 2001.

- NARANJO, Marcelo y NARANJO, Joselito, Contabilidad Comercial y de Servicios, Editorial Don Bosco, Quito, Nueva Edición.
- NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD- NEC, Corporación de Estudios y Publicaciones, Ecuador, 2000
- PYLE, White Larson, Principios Fundamentales de Contabilidad, Editorial Cía. Continental S. A, México, 1991
- ROJAS, Demóstenes, ABC de la Contabilidad, Editorial Presencia Ltda. Santa Fe de Bogota 1992.
- SINDICATO DE CHOFERES PROFESIONALES DEL CANTÓN PUJILÍ, Revista N 1 Pujilí, 2001
- STANLEY, B. Trenicky SAXE, Emanuel, Principios de Contabilidad Teórica y Practica, Editorial Diana S. A. , México, 1990.
- SUPERINTENDENCIA DE BANCOS, (ECUADOR), Seminario de Contabilidad de Instituciones Financieras, Editorial Superintendencia, Quito, 1990

A

N

E

X

O

S

# **UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI**

## **CARRERA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS HUMANÍSTICAS Y DEL HOMBRE**

### **Especialidad Contabilidad y Auditoría**

**Objetivo.- Implementar un Sistema Contable Informático en el Sindicato de Choferes.**

### **ENCUESTA A LA COMISIÓN FISCALIZADORA**

Lea las preguntas detenidamente y conteste con sinceridad.

**1.- ¿Está de acuerdo que se implemente un sistema contable informático en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.?**

a) SI ( )

b) NO ( )

Por qué .....

.....

**2.- ¿Cree usted que la implementación de un sistema contable informático ayudará al desempeño de la Comisión Fiscalizadora. ?**

a) SI ( )

b) NO ( )

Por qué.....

.....

**3.- ¿Considera que la implementación de un sistema contable informático mejorará el desempeño de las funciones del Departamento de Contabilidad. ?**

a) SI ( )

b) NO ( )

Por qué.....

.....

**4.- ¿Cuál es la función de la Comisión Fiscalizadora?**

a) Firmar Cheques ( )

b) Vigilar los ingresos y egresos ( )

c) Exigir que la contabilidad se encuentre al día y conforme a la Ley ( )

d) Vigilar la actualización de los inventarios. ( )

e) Otros. ( )

**5.- ¿Está usted de acuerdo que el Secretario de Finanzas presente un informe sobre el estado de caja y todo lo que tenga relación a su cargo?**

a) SI ( )

b) NO ( )

Por qué.....

.....



6.- ¿A cargo de quién está la actualización de los inventarios de la institución. ?

- a) Comité Ejecutivo ( )
- b) Secretario de Finanzas ( )
- c) Asamblea General ( )

7.- ¿Conoce el archivo de los documentos que respaldan las transacciones financieras realizadas por la institución. ?

- a) SI ( )
- b) NO ( )

Por qué.....  
.....

8.- ¿Está de acuerdo con la codificación del plan de cuentas. ?

- a) SI ( )
- b) NO ( )

Por qué.....  
.....

9.- ¿Piensa usted que el personal de contabilidad está capacitado para realizar su trabajo. ?

- a) SI ( )
- b) NO ( )

Por qué.....  
.....

10.- ¿Los fondos recaudados por la institución se depositan. ?

- a) Mensualmente ( )
- b) Semestralmente ( )
- c) Diariamente ( )

11.- ¿La implementación de un sistema contable informático en el Sindicato posibilitará la oportuna toma de decisiones. ?

- a) SI ( )
- b) NO ( )

Por qué.....  
.....

12.- ¿La implementación de un sistema contable informático en el Sindicato ayudará al manejo con transparencia de los recursos económicos. ?

- a) SI ( )
- b) NO ( )

Por qué.....  
.....

***AGRADECEMOS SU GENTILEZA***

# **UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI**

## **CARRERA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS HUMANÍSTICAS Y DEL HOMBRE**

### **Especialidad Contabilidad y Auditoría**

**Objetivo.- Implementar un Sistema Contable Informático en el Sindicato de Choferes.**

### **ENCUESTA AL COMITÉ EJECUTIVO**

Lea las preguntas detenidamente y conteste.

1.- ¿Está de acuerdo que se implemente un sistema contable informático en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.?

a) SI ( )

b) NO ( )

Por qué.....  
.....

2.- ¿Por quién es vigilado los recursos económicos de la institución. ?

a) Comisión Fiscalizadora ( )

b) Directivos ( )

c) Socios ( )

3.- ¿Existe un manual de funciones en la institución. ?

a) SI ( )

b) NO ( )

4.- ¿El manejo de la contabilidad en el Sindicato de Choferes es. ?

a) Muy Buena ( )

b) Buena ( )

c) Regular ( )

5.- ¿Por quién es presentado los informes semestrales. ?

a) Secretario general ( )

b) Contador ( )

c) Comisión Fiscalizadora ( )

6.- ¿Existe en el Sindicato de Choferes un organigrama funcional. ?

a) SI ( )

b) NO ( )

7.- ¿Está de acuerdo en que la Comisión Fiscalizadora controle en cualquier momento el movimiento de caja y cuentas bancos. ?

- a) SI ( )
- b) NO ( )

8.- ¿La implementación de un sistema contable informático en el Sindicato posibilitará la oportuna toma de decisiones. ?

- a) SI ( )
- b) NO ( )
- c) Por qué.....  
.....

9.- ¿La implementación de un sistema contable informático ayudará al manejo con transparencia de los recursos económicos. ?

- a) SI ( )
- b) NO ( )
- c) Por qué.....  
.....

10.- ¿Qué tipo de sistema contable se utiliza hoy en día en el Sindicato. ?

- a) Manual ( )
- b) Mecánico ( )
- c) Electromecánico ( )
- d) Electrónico ( )

11.-¿Toda la documentación se encuentra archivada para poder en cualquier momento realizar una auditoría. ?

- a) SI ( )
- b) NO ( )

***AGRADECEMOS SU GENTILEZA***



# UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

## **CARRERA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS HUMANÍSTICAS Y DEL HOMBRE**

### **Especialidad Contabilidad y Auditoría**

**Objetivo.-Implementar un Sistema Contable Informático en el Sindicato de Choferes.**

### **ENCUESTA A LOS SOCIOS**

1.-¿Está de acuerdo que se implemente un sistema contable informático en el Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Pujilí.?

a) SI ( )

b) NO ( )

Por qué.....

2.-¿Los beneficios que brinda el Sindicato de Choferes son óptimos. ?

a) SI ( )

b) NO ( )

Por qué.....

3.- ¿Los informes entregados sobre el movimiento económico del Sindicato son. ?

a) De fácil comprensión ( )

b) De difícil comprensión ( )

Por qué.....

4.- ¿Cada que tiempo considera que debe ser presentado los informes financieros. ?

a) Trimestral ( )

b) Mensual ( )

c) Semestral ( )

d) Anual ( )

5.-¿Conoce si la institución lleva contabilidad. ?

a) SI ( )

b) NO ( )

c) No se ( )

6.-¿Cómo calificaría la credibilidad y eficiencia de los estados financieros entregados por la Comisión. ?

a) Muy Buena ( )

b) Buena ( )

c) Regular ( )

7.-¿Cómo calificaría el trabajo realizado por el Departamento de Contabilidad. ?

a) Excelente ( )

b) Muy Bueno ( )

c) Bueno ( )

d) Regular ( )

8.- ¿La implementación de un sistema contable informático ayudará al manejo con transparencia de los recursos económicos. ?

a) SI ( )

b) NO ( )

Por qué.....

**AGRADECEMOS SU GENTILEZA**

# **UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI**

## **CARRERA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS HUMANÍSTICAS Y DEL HOMBRE**

### **Especialidad Contabilidad y Auditoría**

Objetivo.- Implementar un Sistema Contable Informático en el Sindicato de Choferes.

### ***ENTREVISTA AL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD***

¿Cuál es la función del Departamento de Contabilidad?

¿Las transacciones realizadas se respaldan con documentación?

¿Para gastos menores qué fondo se utiliza?

¿La contabilidad es fundamental para el adelanto y progreso de cualquier Institución?

¿En la actualidad los documentos fuentes deben reunir los requisitos y formalidades exigidas por?

¿Los principales Estados Financieros que lleva la Institución son?

¿La contabilidad básicamente se lleva en cuatro libros cuáles son?

¿Cuáles son las principales normas de la ética de un contador para poder ejercer su profesión.







# Sindicato de Choferes Profesionales de Pujilí

FUNDADO EL PRIMERO DE MAYO DE 1976

## CERTIFICACION

A petición verbal de la parte interesada, El Sindicato de Choferes Profesionales de Pujilí, CERTIFICA que las Señoritas Acurio Vizúete Fernanda Araceli y Zapata Panchi Rocío del Pilar realizaron la aplicación del Paquete Contable TMAX en el Departamento de Contabilidad de esta Institución, desde el mes de Octubre a Diciembre del 2003, el cual a sido acogido por el Sr. José Moreno Contador de la Institución y el que está siendo utilizado para el mejor manejo de la Contabilidad.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, la parte interesada puede hacer uso de la presente certificación en lo que ha bien tuvieren.

Pujilí, 16 de abril del 2004



*Eduardo Jiménez Acosta*

Sr. Eduardo Jiménez Acosta  
SECRETARIO DE FINANZAS

