

**MODA BELLA, S.A.**  
**VALUACION DE INVENTARIO METODO PEPS**

**CENTRO DE CORTE: Materia Prima: Lona Lavada - Unidad de Medida: Yarda**

No. Op.	Fecha	Descripción	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS			
			Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Parcial	Total
1	31-12-20X2	Saldo Inicial 31-12-20XX							3,000	Q50.00	Q150,000.00	Q150,000.00
2	02-01-20X3	Requisición 201				2,400	Q50.00	Q120,000.00	600	Q50.00	Q30,000.00	Q30,000.00
3	05-01-20X3	Orden de Compra 2007	3,000	Q52.00	Q156,000.00				600	Q50.00	Q30,000.00	
									3,000	Q52.00	Q156,000.00	Q186,000.00
4	12-01-20X3	Requisición 211				600	Q50.00	Q30,000.00				
						1,400	Q52.00	Q72,800.00	1,600	Q52.00	Q83,200.00	Q83,200.00
5	16-01-20X3	Orden de Compra 2017	2,500	Q52.50	Q131,250.00				1,600	Q52.00	Q83,200.00	
									2,500	Q52.50	Q131,250.00	Q214,450.00
6	19-01-20X3	Requisición 215				1,600	Q52.00	Q83,200.00				
						1,000	Q52.50	Q52,500.00	1,500	Q52.50	Q78,750.00	Q78,750.00
7	30-01-20X3	Devolución Producción 215	25	Q52.50	Q1,312.50				1,500	Q52.50	Q78,750.00	
									25	Q52.50	Q1,312.50	Q80,062.50
		Totales	5,525		Q288,562.50	7,000		Q358,500.00	1,525		Q80,062.50	

**CENTRO DE CORTE: Materia Prima: Manta Sanforizada - Unidad de Medida: Yarda**

No. Op.	Fecha	Descripción	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS			
			Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Parcial	Total
8	31-12-20X2	Saldo Inicial 31-12-20XX							1,000	Q15.00	Q15,000.00	Q15,000.00
9	02-01-20X3	Requisición 201				1,000	Q15.00	Q15,000.00	0	Q15.00	Q0.00	Q0.00
10	05-01-20X3	Orden de Compra 2002	1,000	Q16.00	Q16,000.00				1,000	Q16.00	Q16,000.00	Q16,000.00
11	10-01-20X3	Requisición 209				900	Q16.00	Q14,400.00	100	Q16.00	Q1,600.00	Q1,600.00
12	15-01-20X3	Orden de Compra 2015	800	Q16.50	Q13,200.00				100	Q16.00	Q1,600.00	
									800	Q16.50	Q13,200.00	Q14,800.00
13	22-01-20X3	Requisición 230				100	Q16.00	Q1,600.00				
						425	Q16.50	Q7,012.50	375	Q16.50	Q6,187.50	Q6,187.50
14	24-01-20X3	Requisición Dev. Prov. O/C 2002				15	Q16.50	Q247.50	360	Q16.50	Q5,940.00	Q5,940.00
15	26-01-20X3	Orden de Compra 2024	500	Q16.50	Q8,250.00				360	Q16.50	Q5,940.00	
									500	Q16.50	Q8,250.00	Q14,190.00
		Totales	2,300		Q37,450.00	2,440		Q38,260.00	860		Q14,190.00	

**CENTRO DE COSTURA: Materia Prima: Hilo - Unidad de Medida: Cono**

No. Op.	Fecha	Descripción	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS			
			Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Parcial	Total
40	31-12-20X2	Saldo Inicial 31-12-20XX							25	Q20.00	Q500.00	Q500.00
41	02-01-20X3	Requisición 202				20	Q20.00	Q400.00	5	Q20.00	Q100.00	Q100.00
42	05-01-20X3	Orden de Compra 2005	40	Q20.10	Q804.00				5	Q20.00	Q100.00	
									40	Q20.10	Q804.00	Q904.00
43	07-01-20X3	Requisición 206				5	Q20.00	Q100.00				
						35	Q20.10	Q703.50	5	Q20.10	Q100.50	Q100.50
44	20-01-20X3	Orden de Compra 2020	45	Q20.15	Q906.75				5	Q20.10	Q100.50	
									45	Q20.15	Q906.75	Q1,007.25
45	22-01-20X3	Requisición 230				5	Q20.10	Q100.50				
						35	Q20.15	Q705.25	10	Q20.15	Q201.50	Q201.50
		Totales	85		Q1,710.75	100		Q2,009.25	10		Q201.50	

**CENTRO DE COSTURA: Materia Prima: Zippers - Unidad de Medida: Unidad**

No. Op.	Fecha	Descripción	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS			
			Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Parcial	Total
33	31-12-20X2	Saldo Inicial 31-12-20XX							240	Q12.00	Q2,880.00	Q2,880.00
34	02-01-20X3	Orden de Compra 2000	1,000	Q12.25	Q12,250.00				240	Q12.00	Q2,880.00	
									1,000	Q12.25	Q12,250.00	Q15,130.00
35	02-01-20X3	Requisición 202				240	Q12.00	Q2,880.00				
						360	Q12.25	Q4,410.00	640	Q12.25	Q7,840.00	Q7,840.00
36	07-01-20X3	Requisición 206				640	Q12.25	Q7,840.00	0	Q12.25	Q0.00	Q0.00
37	08-01-20X3	Orden de Compra 2010	4,000	Q12.25	Q49,000.00				4,000	Q12.25	Q49,000.00	Q49,000.00
38	22-01-20X3	Requisición 230				2,000	Q12.25	Q24,500.00	2,000	Q12.25	Q24,500.00	Q24,500.00
39	26-01-20X3	Requisición 231				1,650	Q12.25	Q20,212.50	350	Q12.25	Q4,287.50	Q4,287.50
		Totales	5,000		Q61,250.00	4,890		Q59,842.50	350		Q4,287.50	

**CENTRO DE TERMINADO: Materia Prima: Botones - Unidad de Medida: Unidad**

No. Op.	Fecha	Descripción	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS			
			Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Parcial	Total
16	31-12-20X2	Saldo Inicial 31-12-20XX							1,000	Q1.00	Q1,000.00	Q1,000.00
17	03-01-20X3	Requisición 205				600	Q1.00	Q600.00	400	Q1.00	Q400.00	Q400.00
18	05-01-20X3	Orden de Compra 2004	3,000	Q1.05	Q3,150.00				400	Q1.00	Q400.00	
									3,000	Q1.05	Q3,150.00	Q3,550.00
19	08-01-20X3	Requisición 207				400	Q1.00	Q400.00				
						600	Q1.05	Q630.00	2,400	Q1.05	Q2,520.00	Q2,520.00
20	10-01-20X3	Requisición 209				1,000	Q1.05	Q1,050.00	1,400	Q1.05	Q1,470.00	Q1,470.00
21	17-01-20X3	Requisición 212				1,400	Q1.05	Q1,470.00	0	Q1.05	Q0.00	Q0.00
22	20-01-20X3	Orden de Compra 2020	2,300	Q1.06	Q2,438.00				2,300	Q1.06	Q2,438.00	Q2,438.00
23	28-01-20X3	Requisición 232				900	Q1.06	Q954.00	1,400	Q1.06	Q1,484.00	Q1,484.00
		Totales	5,300		Q5,588.00	4,900		Q5,104.00	1,400		Q1,484.00	

**CENTRO DE TERMINADO: Materia Prima: Remaches - Unidad de Medida: Unidad**

No. Op.	Fecha	Descripción	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS			
			Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Parcial	Total
24	31-12-20X2	Saldo Inicial 31-12-20XX							1,500	Q0.30	Q450.00	Q450.00
25	03-01-20X3	Requisición 205				1,000	Q0.30	Q300.00	500	Q0.30	Q150.00	Q150.00
26	05-01-20X3	Orden de Compra 2006	5,000	Q0.35	Q1,750.00				500	Q0.30	Q150.00	
									5,000	Q0.35	Q1,750.00	Q1,900.00
27	08-01-20X3	Requisición 208				500	Q0.30	Q150.00				
						1,500	Q0.35	Q525.00	3,500	Q0.35	Q1,225.00	Q1,225.00
28	12-01-20X3	Requisición 210				3,500	Q0.35	Q1,225.00	0	Q0.35	Q0.00	Q0.00
29	16-01-20X3	Orden de Compra 2016	3,000	Q0.35	Q1,050.00				3,000	Q0.35	Q1,050.00	Q1,050.00
30	17-01-20X3	Requisición 212				3,000	Q0.35	Q1,050.00	0	Q0.35	Q0.00	Q0.00
31	23-01-20X3	Orden de Compra 2022	3,000	Q0.37	Q1,110.00				3,000	Q0.37	Q1,110.00	Q1,110.00
32	28-01-20X3	Requisición 232				300	Q0.37	Q111.00	2,700	Q0.37	Q999.00	Q999.00
		Totales	11,000		Q3,910.00	9,800		Q3,361.00	2,700		Q999.00	

ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA

2013

**MODA BELLA, S.A.**

**Informe del Consumo de Materia Prima por Departamento Productivo**

CENTRO PRODUCTIVO	CORTE		COSTURA		TERMINADO	
MATERIA PRIMA	LONA LAVADA		CONOS DE HILO		BOTONES	
Consumo neto de Materia Prima	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
Sumatoria de requisiciones	7,000	358,500.00	100	2,009.25	4,900	5,104.00
(-) Devolución a Bodega	(25)	(1,312.50)	0	0.00	0	0.00
(+/-) Ajuste por devolucion a proveedores						
<b>Consumo de Materia Prima</b>	<b>6,975</b>	<b>357,187.50</b>	<b>100</b>	<b>2,009.25</b>	<b>4,900</b>	<b>5,104.00</b>
MATERIA PRIMA	MANTA SAFORIZADA		ZIPPERS		REMACHES	
Consumo neto de Materia Prima	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
Sumatoria de requisiciones	2,425	38,012.50	4,890	59,842.50	9,800	3,361.00
(-) Devolución a Bodega	0	0.00	0	0.00	0	0.00
(+/-) Ajuste por devolucion a proveedores		7.50				
<b>Consumo de Materia Prima</b>	<b>2,425</b>	<b>38,020.00</b>	<b>4,890</b>	<b>59,842.50</b>	<b>9,800</b>	<b>3,361.00</b>
<b>TOTAL CONSUMO POR DEPTO.</b>		<b>395,207.50</b>		<b>61,851.75</b>		<b>8,465.00</b>

**Devolucion al proveedor en Materia Prima Manta Saforizada**

(+/-) Dif. en operación, dev. al proveedor		Valor Q
15 Unidades devolucion al costo	Q16.50	Q247.50
15 Unidades compradas a costo	Q16.00	Q240.00
Diferencia en operación ( <b>Pérdida</b> )		<u>Q7.50</u>

**Valor a devolver al proveedor**                      **Q240.00**      **Q1.12**      **Q268.80**

**INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA**

	Cantidad	Valor
CENTRO DE CORTE: Materia Prima: <b>Lona Lavada</b> - Unidad de Medida: <b>Yarda</b>	1,525	80,062.50
CENTRO DE CORTE: Materia Prima: <b>Manta Sanforizada</b> - Unidad de Medida: <b>Yarda</b>	860	14,190.00
CENTRO DE COSTURA: Materia Prima: <b>Hilo</b> - Unidad de Medida: <b>Cono</b>	10	201.50
CENTRO DE COSTURA: Materia Prima: <b>Zippers</b> - Unidad de Medida: <b>Unidad</b>	350	4,287.50
CENTRO DE TERMINADO: Materia Prima: <b>Botones</b> - Unidad de Medida: <b>Unidad</b>	1,400	1,484.00
CENTRO DE TERMINADO: Materia Prima: <b>Remaches</b> - Unidad de Medida: <b>Unidad</b>	2,700	999.00
<b>TOTAL DE EXISTENCIA DE MATERIA PRIMA</b>		<b>101,224.50</b>

**SALDOS DE INVENTARIOS EN PROCESO**

Inventario Inicial En Proceso	34,465.22
Total Consumo Depto. Corte	395,207.50
Total Consumo Depto. Costura	61,851.75
Total Consumo Depto. Terminado	8,465.00
<b>TOTAL CONSUMO</b>	<b>499,989.47</b>

**CALCULO DE MANO DE OBRA DIRECTA**

**Días y horas laboradas de la semana**

Jornadas / Días Laborados	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sábado	Domingo	Lunes	Total de Horas a la Semana	Horas de Ley	Horas Extras
Jornada Diurna	8	8	8	8	8	DESCANSO	8	48	44	4

**CENTRO DE CORTE JORNADA DIURNA**

OPERARIOS	3										
BONIFICACION	Q250.00	CADA UNO									
ORDINARIO	Q71.90	*	6	Dias	=						Q431.40
EXTRAORDINARIO	Q71.90	/	8	Horas	*	1.5	*	4	=		Q53.93
SUB - TOTAL											Q485.33
7mo. DIA	Q485.33	/	6	Dias	=						Q80.89
<b>TOTAL</b>											<b>Q566.21</b>

Descripción	Ordinario	ExtraOrd	Sub-Total	7mo. DIA	Devengado	Bonificación	Percibido
1 OPERARIOS 1 SEMANAS	Q431.40	Q53.93	Q485.33	Q80.89	Q566.21	Q62.50	Q628.71
3 OPERARIOS 1 SEMANAS	Q1,294.20	Q161.78	Q1,455.98	Q242.66	Q1,698.64	Q187.50	Q1,886.14
3 OPERARIOS 4 SEMANAS	Q5,176.80	Q647.10	Q5,823.90	Q970.65	Q6,794.55	Q750.00	Q7,544.55
PROVISION 3 DIAS	Q647.10	Q80.89	Q727.99	Q121.33	Q849.32		Q849.32
31 DIAS EN TOTAL	Q5,823.90	Q727.99	Q6,551.89	Q1,091.98	Q7,643.87	Q750.00	Q8,393.87

**CENTRO DE COSTURA JORNADA DIURNA**

OPERARIOS	10										
BONIFICACION	Q250.00	CADA UNO									
ORDINARIO	Q72.00	*	6	Dias	=						Q432.00
EXTRAORDINARIO	Q72.00	/	8	Horas	*	1.5	*	4	=		Q54.00
SUB - TOTAL											Q486.00
7mo. DIA	Q486.00	/	6	Dias	=						Q81.00
<b>TOTAL</b>											<b>Q567.00</b>

Descripción	Ordinario	ExtraOrd	Sub-Total	7mo. DIA	Devengado	Bonificación	Percibido
1 OPERARIOS 1 SEMANAS	Q432.00	Q54.00	Q486.00	Q81.00	Q567.00	Q62.50	Q629.50
10 OPERARIOS 1 SEMANAS	Q4,320.00	Q540.00	Q4,860.00	Q810.00	Q5,670.00	Q625.00	Q6,295.00
10 OPERARIOS 4 SEMANAS	Q17,280.00	Q2,160.00	Q19,440.00	Q3,240.00	Q22,680.00	Q2,500.00	Q25,180.00
PROVISION 3 DIAS	Q2,160.00	Q270.00	Q2,430.00	Q405.00	Q2,835.00		Q2,835.00
31 DIAS EN TOTAL	Q19,440.00	Q2,430.00	Q21,870.00	Q3,645.00	Q25,515.00	Q2,500.00	Q28,015.00

**CENTRO DE TERMINADO JORNADA DIURNA**

OPERARIOS	4										
BONIFICACION	Q250.00	CADA UNO									
ORDINARIO	Q72.50	*	6	Dias	=						Q435.00
EXTRAORDINARIO	Q72.50	/	8	Horas	*	1.5	*	4	=		Q54.38
SUB - TOTAL											Q489.38
7mo. DIA	Q489.38	/	6	Dias	=						Q81.56
<b>TOTAL</b>											<b>Q570.94</b>

Descripción	Ordinario	ExtraOrd	Sub-Total	7mo. DIA	Devengado	Bonificación	Percibido
1 OPERARIOS 1 SEMANAS	Q435.00	Q54.38	Q489.38	Q81.56	Q570.94	Q62.50	Q633.44
4 OPERARIOS 1 SEMANAS	Q1,740.00	Q217.50	Q1,957.50	Q326.25	Q2,283.75	Q250.00	Q2,533.75
4 OPERARIOS 4 SEMANAS	Q6,960.00	Q870.00	Q7,830.00	Q1,305.00	Q9,135.00	Q1,000.00	Q10,135.00
PROVISION 3 DIAS	Q870.00	Q108.75	Q978.75	Q163.13	Q1,141.88		Q1,141.88
31 DIAS EN TOTAL	Q7,830.00	Q978.75	Q8,808.75	Q1,468.13	Q10,276.88	Q1,000.00	Q11,276.88

**CALCULO DE MANO DE OBRA INDIRECTA**

**Dias y horas laboradas de la semana**

Jornadas / Dias Laborados	Martes	Miercoles	Jueves	Viernes	Sabado	Domingo	Lunes	Total de Horas a la Semana	Horas de Ley	Horas Extras
Jornada Diurna	8	8	8	8	8	DESCANSO	8	48	44	4

**CENTRO DE CORTE JORNADA DIUNA**

1 SUPERVISOR										
BONIFICACION	Q250.00	CADA UNO								
ORDINARIO	Q76.00	*	6	Dias	=					Q456.00
EXTRAORDINARIO	Q76.00	/	8	Horas	*	1.5	*	4	=	Q57.00
SUB - TOTAL										Q513.00
7mo. DIA	Q513.00	/	6	Dias	=					Q85.50
<b>TOTAL</b>										<b>Q598.50</b>

Descripción	Ordinario	ExtraOrd	Sub-Total	7mo. DIA	Devengado	Bonificación	Percibido
1 SUPERVISOR 1 SEMANAS	Q456.00	Q57.00	Q513.00	Q85.50	Q598.50	Q62.50	Q661.00
1 SUPERVISOR 1 SEMANAS	Q456.00	Q57.00	Q513.00	Q85.50	Q598.50	Q62.50	Q661.00
1 SUPERVISOR 4 SEMANAS	Q1,824.00	Q228.00	Q2,052.00	Q342.00	Q2,394.00	Q250.00	Q2,644.00
PROVISION 3 DIAS	Q228.00	Q28.50	Q256.50	Q42.75	Q299.25		Q299.25
<b>31 DIAS EN TOTAL</b>	<b>Q2,052.00</b>	<b>Q256.50</b>	<b>Q2,308.50</b>	<b>Q384.75</b>	<b>Q2,693.25</b>	<b>Q250.00</b>	<b>Q2,943.25</b>

**CENTRO DE COSTURA JORNADA DIUNA**

2 SUPERVISORES										
BONIFICACION	Q250.00	CADA UNO								
ORDINARIO	Q77.00	*	6	Dias	=					Q462.00
EXTRAORDINARIO	Q77.00	/	8	Horas	*	1.5	*	4	=	Q57.75
SUB - TOTAL										Q519.75
7mo. DIA	Q519.75	/	6	Dias	=					Q86.63
<b>TOTAL</b>										<b>Q606.38</b>

Descripción	Ordinario	ExtraOrd	Sub-Total	7mo. DIA	Devengado	Bonificación	Percibido
1 SUPERVISORES 1 SEMANAS	Q462.00	Q57.75	Q519.75	Q86.63	Q606.38	Q62.50	Q668.88
2 SUPERVISORES 1 SEMANAS	Q824.00	Q115.50	Q1,039.50	Q173.25	Q1,212.75	Q125.00	Q1,337.75
2 SUPERVISORES 4 SEMANAS	Q3,896.00	Q462.00	Q4,158.00	Q693.00	Q4,851.00	Q500.00	Q5,351.00
PROVISION 3 DIAS	Q462.00	Q57.75	Q519.75	Q86.63	Q606.38		Q606.38
<b>31 DIAS EN TOTAL</b>	<b>Q4,158.00</b>	<b>Q519.75</b>	<b>Q4,677.75</b>	<b>Q779.63</b>	<b>Q5,457.38</b>	<b>Q500.00</b>	<b>Q5,957.38</b>

**CENTRO DE SERVICIOS GENERALES JORNADA DIUNA**

2 OPERARIOS										
BONIFICACION	Q250.00	CADA UNO								
ORDINARIO	Q71.50	*	6	Dias	=					Q429.00
EXTRAORDINARIO	Q71.50	/	8	Horas	*	1.5	*	4	=	Q53.63
SUB - TOTAL										Q482.63
7mo. DIA	Q482.63	/	6	Dias	=					Q80.44
<b>TOTAL</b>										<b>Q563.06</b>

Descripción	Ordinario	ExtraOrd	Sub-Total	7mo. DIA	Devengado	Bonificación	Percibido
1 OPERARIOS 1 SEMANAS	Q429.00	Q53.63	Q482.63	Q80.44	Q563.06	Q62.50	Q625.56
2 OPERARIOS 1 SEMANAS	Q858.00	Q107.25	Q965.25	Q160.88	Q1,126.13	Q125.00	Q1,251.13
2 OPERARIOS 4 SEMANAS	Q3,432.00	Q429.00	Q3,861.00	Q643.50	Q4,504.50	Q500.00	Q5,004.50
PROVISION 3 DIAS	Q429.00	Q53.63	Q482.63	Q80.44	Q563.06		Q563.06
<b>31 DIAS EN TOTAL</b>	<b>Q3,861.00</b>	<b>Q482.63</b>	<b>Q4,343.63</b>	<b>Q723.94</b>	<b>Q5,067.56</b>	<b>Q500.00</b>	<b>Q5,567.56</b>

**CENTRO DE MANTENIMIENTO MECANICO JORNADA DIUNA**

1 OPERARIO										
BONIFICACION	Q250.00	CADA UNO								
ORDINARIO	Q74.00	*	6	Dias	=					Q444.00
EXTRAORDINARIO	Q74.00	/	8	Horas	*	1.5	*	4	=	Q55.50
SUB - TOTAL										Q499.50
7mo. DIA	Q499.50	/	6	Dias	=					Q83.25
<b>TOTAL</b>										<b>Q582.75</b>

Descripción	Ordinario	ExtraOrd	Sub-Total	7mo. DIA	Devengado	Bonificación	Percibido
1 OPERARIO 1 SEMANAS	Q444.00	Q55.50	Q499.50	Q83.25	Q582.75	Q62.50	Q645.25
1 OPERARIO 1 SEMANAS	Q444.00	Q55.50	Q499.50	Q83.25	Q582.75	Q62.50	Q645.25
1 OPERARIO 4 SEMANAS	Q1,776.00	Q222.00	Q1,998.00	Q333.00	Q2,331.00	Q250.00	Q2,581.00
PROVISION 3 DIAS	Q222.00	Q27.75	Q249.75	Q41.63	Q291.38		Q291.38
<b>31 DIAS EN TOTAL</b>	<b>Q1,998.00</b>	<b>Q249.75</b>	<b>Q2,247.75</b>	<b>Q374.63</b>	<b>Q2,622.38</b>	<b>Q250.00</b>	<b>Q2,872.38</b>

PLANILLA

RESUMEN DE PLANILLA DEL 1o. AL 28 DE ENERO

No.	MANO DE OBRA DIRECTA	SALARIO ORDINARIO	SALARIO EXTRAORD	7MO. DIA	TOTAL DEVENGADO	I.G.S.S. 4.83% LABORAL	SUB-TOTAL	BONIFICAC. 37/01	LIQUIDO A RECIBIR
	CORTE MANO OBRA DIRECTA	Q 5,176.80	Q 647.10	Q 970.65	Q 6,794.55	Q 328.18	Q 6,466.37	Q 750.00	Q 7,216.37
	CORTE MANO OBRA INDIRECTA	Q 1,824.00	Q 228.00	Q 342.00	Q 2,394.00	Q 115.63	Q 2,278.37	Q 250.00	Q 2,528.37
<b>1</b>	<b>TOTAL DEPTO CORTE</b>	<b>Q 7,000.80</b>	<b>Q 875.10</b>	<b>Q 1,312.65</b>	<b>Q 9,188.55</b>	<b>Q 443.81</b>	<b>Q 8,744.74</b>	<b>Q 1,000.00</b>	<b>Q 9,744.74</b>
	COSTURA MANO OBRA DIRECTA	Q 17,280.00	Q 2,160.00	Q 3,240.00	Q 22,680.00	Q 1,095.44	Q 21,584.56	Q 2,500.00	Q 24,084.56
	COSTURA MANO OBRA INDIRECTA	Q 3,696.00	Q 462.00	Q 693.00	Q 4,851.00	Q 234.30	Q 4,616.70	Q 500.00	Q 5,116.70
<b>2</b>	<b>TOTAL DEPTO COSTURA</b>	<b>Q 20,976.00</b>	<b>Q 2,622.00</b>	<b>Q 3,933.00</b>	<b>Q 27,531.00</b>	<b>Q 1,329.75</b>	<b>Q 26,201.25</b>	<b>Q 3,000.00</b>	<b>Q 29,201.25</b>
<b>3</b>	<b>TERMINADO MANO DE OBRA DIRECTA</b>	<b>Q 6,960.00</b>	<b>Q 870.00</b>	<b>Q 1,305.00</b>	<b>Q 9,135.00</b>	<b>Q 441.22</b>	<b>Q 8,693.78</b>	<b>Q 1,000.00</b>	<b>Q 9,693.78</b>
<b>4</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>Q 3,432.00</b>	<b>Q 429.00</b>	<b>Q 643.50</b>	<b>Q 4,504.50</b>	<b>Q 217.57</b>	<b>Q 4,286.93</b>	<b>Q 500.00</b>	<b>Q 4,786.93</b>
<b>5</b>	<b>MANTENIMIENTO MECANICO</b>	<b>Q 1,776.00</b>	<b>Q 222.00</b>	<b>Q 333.00</b>	<b>Q 2,331.00</b>	<b>Q 112.59</b>	<b>Q 2,218.41</b>	<b>Q 250.00</b>	<b>Q 2,468.41</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>Q 40,144.80</b>	<b>Q 5,018.10</b>	<b>Q 7,527.15</b>	<b>Q 52,690.05</b>	<b>Q 2,544.93</b>	<b>Q 50,145.12</b>	<b>Q 5,750.00</b>	<b>Q 55,895.12</b>

	MANO DE OBRA DIRECTA	Q 29,416.80	Q 3,677.10	Q 5,515.65	Q 38,609.55	Q 1,864.84	Q 36,744.71	Q 4,250.00	Q 40,994.71
	MANO DE OBRA INDIRECTA	Q 10,728.00	Q 1,341.00	Q 2,011.50	Q 14,080.50	Q 680.09	Q 13,400.41	Q 1,500.00	Q 14,900.41
	<b>TOTAL</b>	<b>Q 40,144.80</b>	<b>Q 5,018.10</b>	<b>Q 7,527.15</b>	<b>Q 52,690.05</b>	<b>Q 2,544.93</b>	<b>Q 50,145.12</b>	<b>Q 5,750.00</b>	<b>Q 55,895.12</b>

PROVISION DE PLANILLA DEL 29 AL 31 DE ENERO

No.	MANO DE OBRA DIRECTA	SALARIO ORDINARIO	SALARIO EXTRAORD	7MO. DIA	TOTAL DEVENGADO
<b>1</b>	CORTE MANO DE OBRA DIRECTA	Q 647.10	Q 80.89	Q 121.33	Q 849.32
	CORTE MANO DE OBRA INDIRECTA	Q 228.00	Q 28.50	Q 42.75	Q 299.25
	<b>TOTAL DEPTO CORTE</b>	<b>Q 875.10</b>	<b>Q 109.39</b>	<b>Q 164.08</b>	<b>Q 1,148.57</b>
<b>2</b>	COSTURA MANO DE OBRA DIRECTA	Q 2,160.00	Q 270.00	Q 405.00	Q 2,835.00
	COSTURA MANO DE OBRA INDIRECTA	Q 462.00	Q 57.75	Q 86.63	Q 606.38
	<b>TOTAL DEPTO COSTURA</b>	<b>Q 2,622.00</b>	<b>Q 327.75</b>	<b>Q 491.63</b>	<b>Q 3,441.38</b>
<b>3</b>	<b>TERMINADO</b>	<b>Q 870.00</b>	<b>Q 108.75</b>	<b>Q 163.13</b>	<b>Q 1,141.88</b>
	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>Q 429.00</b>	<b>Q 53.63</b>	<b>Q 80.44</b>	<b>Q 563.06</b>
	<b>MANTENIMIENTO MECANICO</b>	<b>Q 222.00</b>	<b>Q 27.75</b>	<b>Q 41.63</b>	<b>Q 291.38</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>Q 5,018.10</b>	<b>Q 627.26</b>	<b>Q 940.89</b>	<b>Q 6,586.26</b>

	MANO DE OBRA DIRECTA	Q 3,677.10	Q 459.64	Q 689.46	Q 4,826.19
	MANO DE OBRA INDIRECTA	Q 1,341.00	Q 167.63	Q 251.44	Q 1,760.06
	<b>TOTAL</b>	<b>Q 5,018.10</b>	<b>Q 627.26</b>	<b>Q 940.89</b>	<b>Q 6,586.26</b>

SUELDOS Y SALARIOS

RESUMEN DE PLANILLA DEL 1o. AL 31 DE ENERO

No.	MANO DE OBRA DIRECTA	NO OBREROS	SALARIO ORDINARIO	SALARIO EXTRAORD	7MO. DIA	TOTAL DEVENGADO	I.G.S.S. 4.83% LABORAL	SUB-TOTAL	BONIFICAC. 37/01	LIQUIDO A RECIBIR
<b>1</b>	CORTE M.O.D.	3	Q 5,823.90	Q 727.99	Q 1,091.98	Q 7,643.87	Q 369.20	Q 7,274.67	Q 750.00	Q 8,024.67
	CORTE M.O.I.	1	Q 2,052.00	Q 256.50	Q 384.75	Q 2,693.25	Q 130.08	Q 2,563.17	Q 250.00	Q 2,813.17
<b>2</b>	COSTURA M.O.D.	10	Q 19,440.00	Q 2,430.00	Q 3,645.00	Q 25,515.00	Q 1,232.37	Q 24,282.63	Q 2,500.00	Q 26,782.63
	COSTURA M.O.I.	2	Q 4,158.00	Q 519.75	Q 779.63	Q 5,457.38	Q 263.59	Q 5,193.78	Q 500.00	Q 5,693.78
<b>3</b>	<b>TERMINADO M.O.D.</b>	<b>4</b>	<b>Q 7,830.00</b>	<b>Q 978.75</b>	<b>Q 1,468.13</b>	<b>Q 10,276.88</b>	<b>Q 496.37</b>	<b>Q 9,780.50</b>	<b>Q 1,000.00</b>	<b>Q 10,780.50</b>
<b>4</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>2</b>	<b>Q 3,861.00</b>	<b>Q 482.63</b>	<b>Q 723.94</b>	<b>Q 5,067.56</b>	<b>Q 244.76</b>	<b>Q 4,822.80</b>	<b>Q 500.00</b>	<b>Q 5,322.80</b>
<b>5</b>	<b>MANTENIMIENTO MECANICO</b>	<b>1</b>	<b>Q 1,998.00</b>	<b>Q 249.75</b>	<b>Q 374.63</b>	<b>Q 2,622.38</b>	<b>Q 126.66</b>	<b>Q 2,495.71</b>	<b>Q 250.00</b>	<b>Q 2,745.71</b>
<b>6</b>	<b>CONTROL DE CALIDAD</b>	<b>2</b>	<b>Q 5,500.00</b>	<b>Q -</b>	<b>Q -</b>	<b>Q 5,500.00</b>	<b>Q 265.65</b>	<b>Q 5,234.35</b>	<b>Q 500.00</b>	<b>Q 5,734.35</b>
<b>7</b>	<b>BODEGA MATERIALES</b>	<b>2</b>	<b>Q 4,000.00</b>	<b>Q -</b>	<b>Q -</b>	<b>Q 4,000.00</b>	<b>Q 193.20</b>	<b>Q 3,806.80</b>	<b>Q 500.00</b>	<b>Q 4,306.80</b>
<b>8</b>	<b>DEPARTAMENTO R.R.H.H.</b>	<b>3</b>	<b>Q 9,850.00</b>	<b>Q -</b>	<b>Q -</b>	<b>Q 9,850.00</b>	<b>Q 475.76</b>	<b>Q 9,374.25</b>	<b>Q 750.00</b>	<b>Q 10,124.25</b>
<b>9</b>	<b>ADMINISTRACION</b>	<b>4</b>	<b>Q 14,000.00</b>	<b>Q -</b>	<b>Q -</b>	<b>Q 14,000.00</b>	<b>Q 676.20</b>	<b>Q 13,323.80</b>	<b>Q 1,000.00</b>	<b>Q 14,323.80</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>34</b>	<b>Q 78,512.90</b>	<b>Q 5,645.36</b>	<b>Q 8,468.04</b>	<b>Q 92,626.31</b>	<b>Q 4,473.85</b>	<b>Q 88,152.46</b>	<b>Q 8,500.00</b>	<b>Q 96,652.46</b>

**CALCULO DE PRESTACIONES**

**PROVISION DE PRESTACIONES LABORLAES DEL 01 AL 28 DE ENERO**

DEPARTAMENTOS	Base de Calculo Sueldo y Salario		Devengado IGSS	Devengado IRTRA	Devengado INTECAP	Devengado INDEMNIZACION	Devengado VACACIONES	Ordinario BONO 14	Ordinario AGUINALDO	Total Prestaciones Laborales
	Ordinario	Devengado	10.67%	1.00%	1.00%	8.33%	4.66%	8.33%	8.33%	
CORTE MANO OBRA DIRECTA	Q 6,147.45	Q 6,794.55	Q 724.98	Q 67.95	Q 67.95	Q 566.21	Q 316.46	Q 512.29	Q 512.29	Q 2,768.12
CORTE MANO OBRA INDIRECTA	Q 2,166.00	Q 2,394.00	Q 255.44	Q 23.94	Q 23.94	Q 199.50	Q 111.50	Q 180.50	Q 180.50	Q 975.32
<b>1 TOTAL DEPTO CORTE</b>	<b>Q 8,313.45</b>	<b>Q 9,188.55</b>	<b>Q 980.42</b>	<b>Q 91.89</b>	<b>Q 91.89</b>	<b>Q 765.71</b>	<b>Q 427.96</b>	<b>Q 692.79</b>	<b>Q 692.79</b>	<b>Q 3,743.44</b>
COSTURA MANO OBRA DIIRECTA	Q 20,520.00	Q 22,680.00	Q 2,419.96	Q 226.80	Q 226.80	Q 1,890.00	Q 1,056.33	Q 1,710.00	Q 1,710.00	Q 9,239.88
COSTURA MANO OBRA INDIIRECTA	Q 4,389.00	Q 4,851.00	Q 517.60	Q 48.51	Q 48.51	Q 404.25	Q 225.94	Q 365.75	Q 365.75	Q 1,976.31
<b>2 TOTAL DEPTO COSTURA</b>	<b>Q 24,909.00</b>	<b>Q 27,531.00</b>	<b>Q 2,937.56</b>	<b>Q 275.31</b>	<b>Q 275.31</b>	<b>Q 2,294.25</b>	<b>Q 1,282.27</b>	<b>Q 2,075.75</b>	<b>Q 2,075.75</b>	<b>Q 11,216.19</b>
<b>3 TERMINADO MANO DE OBRA DIRECTA</b>	<b>Q 8,265.00</b>	<b>Q 9,135.00</b>	<b>Q 974.70</b>	<b>Q 91.35</b>	<b>Q 91.35</b>	<b>Q 761.25</b>	<b>Q 425.47</b>	<b>Q 688.75</b>	<b>Q 688.75</b>	<b>Q 3,721.62</b>
<b>4 SERVICIOS GENERALES</b>	<b>Q 4,075.50</b>	<b>Q 4,504.50</b>	<b>Q 480.63</b>	<b>Q 45.05</b>	<b>Q 45.05</b>	<b>Q 375.38</b>	<b>Q 209.80</b>	<b>Q 339.63</b>	<b>Q 339.63</b>	<b>Q 1,835.14</b>
<b>5 MANTENIMIENTO MECANICO</b>	<b>Q 2,109.00</b>	<b>Q 2,331.00</b>	<b>Q 248.72</b>	<b>Q 23.31</b>	<b>Q 23.31</b>	<b>Q 194.25</b>	<b>Q 108.57</b>	<b>Q 175.75</b>	<b>Q 175.75</b>	<b>Q 949.65</b>
<b>TOTAL</b>	<b>Q 47,671.95</b>	<b>Q 52,690.05</b>	<b>Q 5,622.03</b>	<b>Q 526.90</b>	<b>Q 526.90</b>	<b>Q 4,390.84</b>	<b>Q 2,454.06</b>	<b>Q 3,972.66</b>	<b>Q 3,972.66</b>	<b>Q 21,466.05</b>
MANO DE OBRA DIRECTA	Q 34,932.45	Q 38,609.55	Q 4,119.64	Q 386.10	Q 386.10	Q 3,217.46	Q 1,798.25	Q 2,911.04	Q 2,911.04	Q 15,729.62
MANO DE OBRA INDIRECTA	Q 12,739.50	Q 14,080.50	Q 1,502.39	Q 140.81	Q 140.81	Q 1,173.38	Q 655.80	Q 1,061.63	Q 1,061.63	Q 5,736.43
<b>TOTAL</b>	<b>Q 47,671.95</b>	<b>Q 52,690.05</b>	<b>Q 5,622.03</b>	<b>Q 526.90</b>	<b>Q 526.90</b>	<b>Q 4,390.84</b>	<b>Q 2,454.06</b>	<b>Q 3,972.66</b>	<b>Q 3,972.66</b>	<b>Q 21,466.05</b>

**PROVISION DE PRESTACIONES LABORLAES DEL 29 AL 31 DE ENERO**

DEPARTAMENTOS	ORDINARIO	DEVENGADO	IGSS	IRTRA	INTECAP	INDEMNIZACION	VACACIONES	BONO 14	AGUINALDO	Prestaciones
1 CORTE MANO DE OBRA DIRECTA	Q 768.43	Q 849.32	Q 90.62	Q 8.49	Q 8.49	Q 70.78	Q 39.56	Q 64.04	Q 64.04	Q 346.01
CORTE MANO DE OBRA INDIRECTA	Q 270.75	Q 299.25	Q 31.93	Q 2.99	Q 2.99	Q 24.94	Q 13.94	Q 22.56	Q 22.56	Q 121.92
<b>TOTAL DEPTO CORTE</b>	<b>Q 1,039.18</b>	<b>Q 1,148.57</b>	<b>Q 122.55</b>	<b>Q 11.49</b>	<b>Q 11.49</b>	<b>Q 95.71</b>	<b>Q 53.49</b>	<b>Q 86.60</b>	<b>Q 86.60</b>	<b>Q 467.93</b>
2 COSTURA MANO DE OBRA DIRECTA	Q 2,565.00	Q 2,835.00	Q 302.49	Q 28.35	Q 28.35	Q 236.25	Q 132.04	Q 213.75	Q 213.75	Q 1,154.99
COSTURA MANO DE OBRA INDIIRECTA	Q 548.63	Q 606.38	Q 64.70	Q 6.06	Q 6.06	Q 50.53	Q 28.24	Q 45.72	Q 45.72	Q 247.04
<b>TOTAL DEPTO COSTURA</b>	<b>Q 3,113.63</b>	<b>Q 3,441.38</b>	<b>Q 367.19</b>	<b>Q 34.41</b>	<b>Q 34.41</b>	<b>Q 286.78</b>	<b>Q 160.28</b>	<b>Q 259.47</b>	<b>Q 259.47</b>	<b>Q 1,402.02</b>
<b>3 TERMINADO</b>	<b>Q 1,033.13</b>	<b>Q 1,141.88</b>	<b>Q 121.84</b>	<b>Q 11.42</b>	<b>Q 11.42</b>	<b>Q 95.16</b>	<b>Q 53.18</b>	<b>Q 86.09</b>	<b>Q 86.09</b>	<b>Q 465.20</b>
<b>4 SERVICIOS GENERALES</b>	<b>Q 509.44</b>	<b>Q 563.06</b>	<b>Q 60.08</b>	<b>Q 5.63</b>	<b>Q 5.63</b>	<b>Q 46.92</b>	<b>Q 26.22</b>	<b>Q 42.45</b>	<b>Q 42.45</b>	<b>Q 229.39</b>
<b>5 MANTENIMIENTO MECANICO</b>	<b>Q 263.63</b>	<b>Q 291.38</b>	<b>Q 31.09</b>	<b>Q 2.91</b>	<b>Q 2.91</b>	<b>Q 24.28</b>	<b>Q 13.57</b>	<b>Q 21.97</b>	<b>Q 21.97</b>	<b>Q 118.71</b>
<b>TOTAL</b>	<b>Q 5,958.99</b>	<b>Q 6,586.26</b>	<b>Q 702.75</b>	<b>Q 65.86</b>	<b>Q 65.86</b>	<b>Q 548.85</b>	<b>Q 306.76</b>	<b>Q 496.58</b>	<b>Q 496.58</b>	<b>Q 2,683.26</b>
MANO DE OBRA DIRECTA	Q 4,366.56	Q 4,826.19	Q 514.95	Q 48.26	Q 48.26	Q 402.18	Q 224.78	Q 363.88	Q 363.88	Q 1,966.20
MANO DE OBRA INDIRECTA	Q 1,592.44	Q 1,760.06	Q 187.80	Q 17.60	Q 17.60	Q 146.67	Q 81.98	Q 132.70	Q 132.70	Q 717.05
<b>TOTAL</b>	<b>Q 5,958.99</b>	<b>Q 6,586.26</b>	<b>Q 702.75</b>	<b>Q 65.86</b>	<b>Q 65.86</b>	<b>Q 548.85</b>	<b>Q 306.76</b>	<b>Q 496.58</b>	<b>Q 496.58</b>	<b>Q 2,683.26</b>

DEPARTAMENTOS	ORDINARIO	DEVENGADO	IGSS	IRTRA	INTECAP	INDEMNIZACION	VACACIONES	BONO 14	AGUINALDO	Prestaciones
CORTE	Q 9,352.63	Q 10,337.12	Q 1,102.97	Q 103.37	Q 103.37	Q 861.43	Q 481.45	Q 779.39	Q 779.39	Q 4,211.37
COSTURA	Q 28,022.63	Q 30,972.38	Q 3,304.75	Q 309.72	Q 309.72	Q 2,581.03	Q 1,442.55	Q 2,335.22	Q 2,335.22	Q 12,618.22
TERMINADO	Q 9,298.13	Q 10,276.88	Q 1,096.54	Q 102.77	Q 102.77	Q 856.41	Q 478.65	Q 774.84	Q 774.84	Q 4,186.82
SERVICIOS GENERALES	Q 4,584.94	Q 5,067.56	Q 540.71	Q 50.68	Q 50.68	Q 422.30	Q 236.02	Q 382.08	Q 382.08	Q 2,064.54
MANTENIMIENTO MECANICO	Q 2,372.63	Q 2,622.38	Q 279.81	Q 26.22	Q 26.22	Q 218.53	Q 122.14	Q 197.72	Q 197.72	Q 1,068.36
6 CONTROL DE CALIDAD	Q 5,500.00		Q 586.85	Q 55.00	Q 55.00	Q 458.33	Q 256.16	Q 458.33	Q 458.33	Q 2,328.01
7 BODEGA MATERIALES	Q 4,000.00		Q 426.80	Q 40.00	Q 40.00	Q 333.33	Q 186.30	Q 333.33	Q 333.33	Q 1,693.10
8 DEPARTAMENTO R.R.H.H.	Q 9,850.00		Q 1,051.00	Q 98.50	Q 98.50	Q 820.83	Q 458.77	Q 820.83	Q 820.83	Q 4,169.26
9 ADMINISTRACION	Q 14,000.00		Q 1,493.80	Q 140.00	Q 140.00	Q 1,166.67	Q 652.05	Q 1,166.67	Q 1,166.67	Q 5,925.85
<b>TOTAL</b>	<b>Q 86,980.94</b>	<b>Q 59,276.31</b>	<b>Q 9,883.23</b>	<b>Q 926.26</b>	<b>Q 926.26</b>	<b>Q 7,718.86</b>	<b>Q 4,314.10</b>	<b>Q 7,248.41</b>	<b>Q 7,248.41</b>	<b>Q 38,265.54</b>

Practica Intergrada de Contabilidad V

**GASTOS DE FABRICACIÓN  
INFORMACIÓN GENERAL**

Concepto	Corte	Costura	Terminado	Control de Calidad	Servicios Generales	Mant. Mecanico	Bodega de Materiales	Recursos Humanos	Admon.	Total
Dias Trabajados	26	26	26	26	26	26	26	22	22	
Horas Diarias Trabajadas	8	8	8	8	8	8	8	9	9	
No. De Personas M.O.D.	3	10	4							17
No. De Personas M.O.I.	1	2	0	2	2	1	2	3	4	17
Total de Personas	4	12	4	2	2	1	2	3	4	34
Horas Fabrica	208	208	208	208	208	208	208	198	198	
Horas Hombre	624	2,080	832	416	416	208	416	594	792	6,378
Horas Controladas	81	56	46	25		-208				0
KW	10	20	5	5	3	7	5	3	4	62
KW * Hora Fabrica	2,080	4,160	1,040	1,040	624	1,456	1,040	594	792	12,826
Area Ocupada en Metros Cuadrados	100	200	90	80	50	60	125	50	100	855
Bonificación Dto. 37-2001	Q 750.00	Q 2,500.00	Q 1,000.00							Q 4,250.00
Salario	Q 7,643.87	Q 25,515.00	Q 10,276.88							Q 43,435.74
Mano de obra (salario + bonif)	Q 8,393.87	Q 28,015.00	Q 11,276.88							Q 47,685.74
CHHMOD	Q 13.4517	Q 13.4688	Q 13.5539							

**DISTRIBUCIÓN PRIMARIA**

Concepto	Corte	Costura	Terminado	Control de Calidad	Servicios Generales	Mant. Mecanico	Bodega de Materiales	Recursos Humanos	Admon.	Total
Sueldos	Q 2,693.25	Q 5,457.38	Q -	Q 5,500.00	Q 5,067.56	Q 2,622.38	Q 4,000.00	Q 9,850.00	Q 14,000.00	Q 49,190.56
Prestaciones Laborales	Q 4,211.37	Q 12,618.22	Q 4,186.82	Q 2,328.01	Q 2,064.54	Q 1,068.36	Q 1,693.10	Q 4,169.26	Q 5,925.85	Q 38,265.54
Bonificación Decreto 37-2001	Q 250.00	Q 500.00	Q -	Q 500.00	Q 500.00	Q 250.00	Q 500.00	Q 750.00	Q 1,000.00	Q 4,250.00
Depreciación Edificio	Q 146.20	Q 292.40	Q 131.58	Q 116.96	Q 73.10	Q 87.72	Q 182.75	Q 73.10	Q 146.20	Q 1,250.00
Depreciación Maquinaria	Q 625.00	Q 1,875.00	Q 104.17	Q -	Q 41.67	Q 208.33	Q -	Q -	Q -	Q 2,854.17
Depreciación Mobiliario Y Equipo	Q 100.00	Q 50.00	Q 83.33	Q 50.00	Q 16.67	Q -	Q 166.67	Q 166.67	Q 333.33	Q 966.67
Depreciación Vehiculos	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q 1,083.33	Q 1,083.33
Depreciación Equipo De Computo	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q 1,527.63	Q 1,527.63
Energía Eléctrica	Q 2,408.23	Q 4,816.47	Q 1,204.12	Q 1,204.12	Q 722.47	Q 1,685.76	Q 1,204.12	Q 687.74	Q 916.98	Q 14,850.00
Seguros	Q 363.21	Q 969.37	Q 184.71	Q 93.20	Q 85.62	Q 213.12	Q 161.55	Q 82.62	Q 525.18	Q 2,678.57
Materiales Indirectos	Q 500.00	Q 600.00	Q 200.00	Q 150.00	Q 325.00	Q 4,500.00	Q 125.00	Q 175.00	Q 200.00	Q 6,775.00
<b>Total Distribución Primaria</b>	<b>Q 11,297.25</b>	<b>Q 27,178.83</b>	<b>Q 6,094.73</b>	<b>Q 9,942.29</b>	<b>Q 8,896.62</b>	<b>Q 10,635.69</b>	<b>Q 8,033.18</b>	<b>Q 15,954.38</b>	<b>Q 25,658.51</b>	<b>Q 123,691.46</b>

**DISTRIBUCIÓN SECUNDARIA**

Concepto	Corte	Costura	Terminado	Control de Calidad	Servicios Generales	Mant. Mecanico	Bodega de Materiales	Recursos Humanos	Admon.	Total
No. de servicios que presta	-		-	3	8	4	3	8	-	
Orden de la Distribución				4	2	3	5	1		
Recursos Humanos	Q 2,058.63	Q 6,175.89	Q 2,058.63	Q 1,029.31	Q 1,029.31	Q 514.66	Q 1,029.31	Q (15,954.38)	Q 2,058.63	Q -
Servicios Generales	Q 1,314.69	Q 2,629.39	Q 1,183.22	Q 1,051.75	Q (9,925.93)	Q 788.82	Q 1,643.37		Q 1,314.69	Q -
Mantenimiento Mecánico	Q 4,649.38	Q 3,214.39	Q 2,640.39	Q 1,435.00		Q (11,939.16)				Q -
Control de Calidad	Q 5,291.32	Q 4,371.09	Q 3,795.95	Q (13,458.35)						Q -
Bodega de Materiales	Q 9,093.27	Q 1,418.45	Q 194.13				Q (10,705.86)			Q -
<b>Total Distribución Secundaria</b>	<b>Q 33,704.55</b>	<b>Q 44,988.04</b>	<b>Q 15,967.04</b>						<b>Q 29,031.83</b>	<b>Q 123,691.46</b>
C.H.H.G.F	Q 54.0137	Q 21.6289	Q 19.1912							
C.H.H.C.C	Q 67.4654	Q 35.0976	Q 32.7451							



ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013

**DISTRIBUCIÓN PRIMARIA**

Cedula Anexo # 1

Depreciacion Edificio

Factor:  $Q\ 300,000.00 \times 5\% = Q\ 15,000.00 / 12 = Q\ 1,250 / 855\ Mts = 1.461988$

DEPARTAMENTOS	AREA MTS2	FACTOR	VALOR Q
CORTE	100	1.461988	Q 146.20
COSTURA	200	1.461988	Q 292.40
TERMINADO	90	1.461988	Q 131.58
CONTROL DE CALIDAD	80	1.461988	Q 116.96
SERVICIOS GENERALES	50	1.461988	Q 73.10
MANTENIMIENTO MECANICO	60	1.461988	Q 87.72
BODEGA DE MATERIALES	125	1.461988	Q 182.75
RECURSOS HUMANOS	50	1.461988	Q 73.10
ADMINISTRACION	100	1.461988	Q 146.20
	<b>855</b>		<b>Q 1,250.00</b>

CEDULA ANEXO # 4

**DEPRECIACION MAQUINARIA**

DEPARTAMENTOS	V.MAQUINARIA	V. DESECHO	VALOR	VIDA UTIL	MESES	VALOR Q
CORTE	Q 80,000.00	Q 5,000.00	Q 75,000.00	10	12	Q 625.00
COSTURA	Q 250,000.00	Q 25,000.00	Q 225,000.00	10	12	Q 1,875.00
TERMINADO	Q 25,000.00	Q -	Q 25,000.00	20	12	Q 104.17
CONTROL DE CALIDAD			Q -			
SERVICIOS GENERALES	Q 10,000.00	Q -	Q 10,000.00	20	12	Q 41.67
MANTENIMIENTO MECANICO	Q 50,000.00	Q -	Q 50,000.00	20	12	Q 208.33
BODEGA DE MATERIALES			Q -			
RECURSOS HUMANOS			Q -			
ADMINISTRACION						
	<b>415,000</b>	<b>Q 30,000.00</b>	<b>Q 385,000.00</b>			<b>Q 2,854.17</b>

CEDULA ANEXO # 5

**Depreciacion Mobiliario y Equipo**

FACTOR:  $58,000.00 \times 20\% = Q\ 11,600.00 / 12 = 966.67 / 58,000 = 0.0166667$

DEPARTAMENTOS	V.MOBILIARIO	FACTOR	VALOR Q
CORTE	6,000	0.016667	Q 100.00
COSTURA	3,000	0.016667	Q 50.00
TERMINADO	5,000	0.016667	Q 83.33
CONTROL DE CALIDAD	3,000	0.016667	Q 50.00
SERVICIOS GENERALES	1,000	0.016667	Q 16.67
MANTENIMIENTO MECANICO	0	0.016667	Q -
BODEGA DE MATERIALES	10,000	0.016667	Q 166.67
RECURSOS HUMANOS	10,000	0.016667	Q 166.67
ADMINISTRACION	20,000	0.016667	Q 333.33
	<b>58,000</b>		<b>Q 966.67</b>

ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013

**CEDULA ANEXO # 3  
ENERGIA ELECTRICA**

**FACTOR: (Q16,632.00/1.12) = 14,850.00 / 12,826 KwHF = 1.1578045**

DEPARTAMENTOS	KW X HF	H.F	CONSUMO KWS	FACTOR	VALOR Q
CORTE	10	208	2,080	1.157804	Q 2,408.23
COSTURA	20	208	4,160	1.157804	Q 4,816.47
TERMINADO	5	208	1,040	1.157804	Q 1,204.12
CONTROL DE CALIDAD	5	208	1,040	1.157804	Q 1,204.12
SERVICIOS GENERALES	3	208	624	1.157804	Q 722.47
MANTENIMIENTO MECANICO	7	208	1,456	1.157804	Q 1,685.76
BODEGA DE MATERIALES	5	208	1,040	1.157804	Q 1,204.12
RECURSOS HUMANOS	3	198	594	1.157804	Q 687.74
ADMINISTRACION	4	198	792	1.157804	Q 916.98
	<b>62</b>		<b>12,826</b>		<b>Q 14,850.00</b>

**CEDULA ANEXO # 7**

**SEGUROS**

**PAGO DE FACTURA (Q 3,000 /1.12) = Q 2,678.57 / 893,000.00 = 0.002999520**

DEPARTAMENTOS	AREA MTS2	FACTOR	V.EDIFICIO	V.MAQUINARI A Q	VALOR MOBILIARIO	VEHICULOS Y M.Y.E.	TOTAL	SEGURO
CORTE	100	350.877193	Q 35,087.72	Q 80,000.00	Q 6,000.00		Q 121,087.72	Q 363.21
COSTURA	200	350.877193	Q 70,175.44	Q 250,000.00	Q 3,000.00		Q 323,175.44	Q 969.37
TERMINADO	90	350.877193	Q 31,578.95	Q 25,000.00	Q 5,000.00		Q 61,578.95	Q 184.71
CONTROL DE CALIDAD	80	350.877193	Q 28,070.18	Q -	Q 3,000.00		Q 31,070.18	Q 93.20
SERVICIOS GENERALES	50	350.877193	Q 17,543.86	Q 10,000.00	Q 1,000.00		Q 28,543.86	Q 85.62
MANTENIMIENTO MECANICO	60	350.877193	Q 21,052.63	Q 50,000.00	Q -		Q 71,052.63	Q 213.12
BODEGA DE MATERIALES	125	350.877193	Q 43,859.65	Q -	Q 10,000.00		Q 53,859.65	Q 161.55
RECURSOS HUMANOS	50	350.877193	Q 17,543.86	Q -	Q 10,000.00		Q 27,543.86	Q 82.62
ADMINISTRACION	100	350.877193	Q 35,087.72	Q -	Q 20,000.00	Q 120,000.00	Q 175,087.72	Q 525.18
	<b>855</b>		<b>Q 300,000.00</b>	<b>Q 415,000.00</b>	<b>Q 58,000.00</b>	<b>Q 120,000.00</b>	<b>Q 893,000.00</b>	<b>Q 2,678.57</b>

## DISTRIBUCIÓN SECUNDARIA

### CEDULA ANEXO # 1

#### PERSONAL

BASE: No. EMPLEADOS

Q 15,954.38

DEPARTAMENTOS	No. EMPLEADOS	FACTOR	VALOR Q
CORTE	4	514.657497	Q 2,058.63
COSTURA	12	514.657497	Q 6,175.89
TERMINADO	4	514.657497	Q 2,058.63
CONTROL DE CALIDAD	2	514.657497	Q 1,029.31
SERVICIOS GENERALES	2	514.657497	Q 1,029.31
MANTENIMIENTO MECANICO	1	514.657497	Q 514.66
BODEGA DE MATERIALES	2	514.657497	Q 1,029.31
ADMINISTRACION	4	514.657497	Q 2,058.63
<b>TOTAL</b>	<b>31</b>		<b>Q 15,954.38</b>

### CEDULA ANEXO # 2

#### SERVICIOS GENERALES

BASE: AREA METROS CUADRADOS

Q 9,925.93

DEPARTAMENTOS	AREA	FACTOR	VALOR Q
CORTE	100	13.146934	Q 1,314.69
COSTURA	200	13.146934	Q 2,629.39
TERMINADO	90	13.146934	Q 1,183.22
CONTROL DE CALIDAD	80	13.146934	Q 1,051.75
MANTENIMIENTO MECANICO	60	13.146934	Q 788.82
BODEGA DE MATERIALES	125	13.146934	Q 1,643.37
ADMINISTRACION	100	13.146934	Q 1,314.69
	<b>755</b>		<b>Q 9,925.93</b>

### CEDULA ANEXO # 4

#### MANTENIMIENTO MECÁNICO

BASE: H.H

Q 11,939.16

DEPARTAMENTOS	HORAS ESPECIFICAS	(+) COMPLEMEN	TOTAL	FACTOR	COSTO
CORTE	75	6	81	57.39981	Q 4,649.38
COSTURA	50	6	56	57.39981	Q 3,214.39
TERMINADO	40	6	46	57.39981	Q 2,640.39
CONTROL DE CALIDAD	25		25	57.39981	Q 1,435.00
	<b>190</b>	<b>18</b>	<b>208</b>		<b>Q 11,939.16</b>

ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013

**CEDULA ANEXO # 5**  
**CONTROL DE CALIDAD**  
**BASE: H.H CENTROS PRODUCTIVOS**

		Q 13,458.35	
DEPARTAMENTOS	Produccion	FACTOR	VALOR Q
CORTE	4,600	1.150286	Q 5,291.32
COSTURA	3,800	1.150286	Q 4,371.09
TERMINADO	3,300	1.150286	Q 3,795.95
	<b>11,700</b>		<b>Q 13,458.35</b>

**CEDULA ANEXO # 3**  
**ALMACEN**  
**BASE: DESPACHOS DE MATERIA PRIMA**  
**FACTOR**

		Q 10,705.86			
DEPARTAMENTOS	Mat. Prima	Costo	Total	Factor	Valor
CORTE	Lona	Q 358,500.00			
	Manta	Q 38,012.50	Q 396,512.50	0.022933	Q 9,093.27
COSTURA	Hilo	Q 2,009.25			Q -
	Zippers	Q 59,842.50	Q 61,851.75	0.022933	Q 1,418.45
TERMINADO	Botones	Q 5,104.00			Q -
	Remaches	Q 3,361.00	Q 8,465.00	0.022933	Q 194.13
		<b>Q 466,829.25</b>	<b>Q 466,829.25</b>		<b>Q 10,705.86</b>

2013

MODA BELLA, S.A.

**LIBRO DIARIO DE CONTABILIDAD**

ENERO / 2013

CUENTA	DESCRIPCION	DEUDOR	ACREEDOR
<b>PARTIDA No. 1</b>		<b>01-ene-13</b>	
1-01-02-01	BANCO LA CONFIANZA	Q 205,000.00	
1-02-01-01	CLIENTES	Q 223,612.50	
1-02-01-02	CUENTAS POR COBRAR	Q 10,000.00	
1-03-00-00	INVENTARIOS	Q 336,495.22	
1-04-01-00	TERRENOS	Q 250,000.00	
1-05-01-00	EDIFICIO	Q 300,000.00	
1-06-01-00	MAQUINARIA Y EQUIPO	Q 415,000.00	
1-07-01-00	MOBILIARIO Y EQUIPO	Q 58,000.00	
1-08-01-00	VEHICULOS	Q 65,000.00	
1-09-01-00	EQUIPO DE COMPUTO	Q 55,000.00	
1-05-02-00	DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS		Q 217,500.00
1-06-02-00	DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO		Q 225,000.00
1-07-02-00	DEPRECIACION ACUM. MOBILIARIO Y EQUIPO		Q 40,000.00
1-08-02-00	DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS		Q 20,000.00
1-09-02-00	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTO		Q 20,000.00
2-01-01-00	PROVEEDORES		Q 358,107.72
2-01-02-00	CUENTAS POR PAGAR		Q 125,000.00
3-01-01-01	CAPITAL SOCIAL		Q 650,000.00
3-01-01-02	GANANCIAS NO DISTRIBUIDAS		Q 250,000.00
3-01-01-03	RESERVA LEGAL		Q 12,500.00
REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013		Q 1,918,107.72	Q 1,918,107.72
<b>PARTIDA No. 2</b>		<b>01-ene-13</b>	
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA	Q 169,830.00	
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO	Q 34,465.22	
1-03-01-03	MATERIALES INDIRECTOS	Q 10,000.00	
1-03-01-04	PRODUCTOS TERMINADO	Q 122,200.00	
1-03-00-00	INVENTARIOS		Q 336,495.22
REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE INVENTARIOS		Q 336,495.22	Q 336,495.22
<b>PARTIDA No. 3</b>		<b>02-ene-13</b>	
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Zippers)	Q 12,250.00	
1-02-01-02	IVA POR COBRAR	Q 1,470.00	
2-01-01-00	PROVEEDORES		Q 13,720.00
REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA		Q 13,720.00	Q 13,720.00
<b>PARTIDA No. 4</b>		<b>02-ene-13</b>	
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE ( Lona)	Q 120,000.00	
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE( Manta)	Q 15,000.00	
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA( Hilo)	Q 400.00	
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA( Zippers)	Q 7,290.00	
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA		Q 142,690.00
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q 142,690.00	Q 142,690.00
<b>PARTIDA No. 5</b>		<b>03-ene-13</b>	
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO ( Botones)	Q 600.00	
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO ( Remaches)	Q 300.00	
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA		Q 900.00
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q 900.00	Q 900.00

ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013

Folio: 18

<b>PARTIDA No. 6</b>		<b>05-ene-13</b>	
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Manta)	Q	16,000.00
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Botones)	Q	3,150.00
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Hilo)	Q	804.00
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Remaches)	Q	1,750.00
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Lona)	Q	156,000.00
1-02-01-02	IVA POR COBRAR	Q	21,324.48
2-01-01-00	PROVEEDORES	Q	199,028.48
REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA		Q	199,028.48
Q		Q	199,028.48
<b>PARTIDA No. 7</b>		<b>07-ene-13</b>	
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA( Hilo)	Q	803.50
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA( Zippers)	Q	7,840.00
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA	Q	8,643.50
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	8,643.50
Q		Q	8,643.50
<b>PARTIDA No. 8</b>		<b>08-ene-13</b>	
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Zippers)	Q	49,000.00
1-02-01-02	IVA POR COBRAR	Q	5,880.00
2-01-01-00	PROVEEDORES	Q	54,880.00
REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA		Q	54,880.00
Q		Q	54,880.00
<b>PARTIDA No. 9</b>		<b>08-ene-13</b>	
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO ( Botones)	Q	1,030.00
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO ( Remaches)	Q	675.00
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA	Q	1,705.00
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	1,705.00
Q		Q	1,705.00
<b>PARTIDA No. 10</b>		<b>10-ene-13</b>	
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE ( Manta)	Q	14,400.00
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO (Botones)	Q	1,050.00
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA	Q	15,450.00
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	15,450.00
Q		Q	15,450.00
<b>PARTIDA No. 11</b>		<b>12-ene-13</b>	
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO ( Remaches)	Q	1,225.00
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE (Lona)	Q	102,800.00
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA	Q	104,025.00
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	104,025.00
Q		Q	104,025.00
<b>PARTIDA No. 12</b>		<b>15-ene-13</b>	
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Manta)	Q	13,200.00
1-02-01-02	IVA POR COBRAR	Q	1,584.00
2-01-01-00	PROVEEDORES	Q	14,784.00
REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA		Q	14,784.00
Q		Q	14,784.00
<b>PARTIDA No. 13</b>		<b>16-ene-13</b>	
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Remaches)	Q	1,050.00
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Lona)	Q	131,250.00
1-02-01-02	IVA POR COBRAR	Q	15,876.00
2-01-01-00	PROVEEDORES	Q	148,176.00
REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA		Q	148,176.00
Q		Q	148,176.00

ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013

Folio: 19

<b>PARTIDA No. 14</b>		<b>17-ene-13</b>	
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO ( Botones)	Q	1,470.00
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO ( Remaches)	Q	1,050.00
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA		Q 2,520.00
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	2,520.00 Q 2,520.00
<b>PARTIDA No. 15</b>		<b>19-ene-13</b>	
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE (Lona)	Q	135,700.00
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA		Q 135,700.00
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	135,700.00 Q 135,700.00
<b>PARTIDA No. 16</b>		<b>20-ene-13</b>	
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Botones)	Q	2,438.00
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Hilo)	Q	906.75
1-02-01-02	IVA POR COBRAR	Q	401.37
2-01-01-00	PROVEEDORES		Q 3,746.12
REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA		Q	3,746.12 Q 3,746.12
<b>PARTIDA No. 17</b>		<b>22-ene-13</b>	
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA( Zippers)	Q	24,500.00
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA( Hilo)	Q	805.75
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE ( Manta)	Q	8,612.50
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA		Q 33,918.25
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	33,918.25 Q 33,918.25
<b>PARTIDA No. 18</b>		<b>23-ene-13</b>	
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Remaches)	Q	1,110.00
1-02-01-02	IVA POR COBRAR	Q	133.20
2-01-01-00	PROVEEDORES		Q 1,243.20
REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA		Q	1,243.20 Q 1,243.20
<b>PARTIDA No. 19</b>		<b>24-ene-13</b>	
2-01-01-00	PROVEEDORES	Q	268.80
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA( Manta)	Q	7.50
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Manta)		Q 247.50
1-02-01-02	IVA POR COBRAR		Q 28.80
REG. DE DEV AL PROVEEDOR		Q	276.30 Q 276.30
<b>PARTIDA No. 20</b>		<b>26-ene-13</b>	
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Manta)	Q	8,250.00
1-02-01-02	IVA POR COBRAR	Q	990.00
2-01-01-00	PROVEEDORES		Q 9,240.00
REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA		Q	9,240.00 Q 9,240.00
<b>PARTIDA No. 21</b>		<b>26-ene-13</b>	
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA( Zippers)	Q	20,212.50
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA		Q 20,212.50
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	20,212.50 Q 20,212.50
<b>PARTIDA No. 22</b>		<b>28-ene-13</b>	
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO ( Botones)	Q	954.00
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO ( Remaches)	Q	111.00
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA		Q 1,065.00
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	1,065.00 Q 1,065.00
<b>PARTIDA No. 23</b>		<b>30-ene-13</b>	
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Lona)	Q	1,312.50
1-03-01-02	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE (Lona)		Q 1,312.50
REG. EN DEVOLUCION DEL CENTRO PRODUCTIVO		Q	1,312.50 Q 1,312.50

ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA

Folio: 20

2013

PARTIDA No. 24		31-ene-13	
6-01-01-01	SALARIO EN PROCESO CORTE MOD	Q	7,643.87
6-02-01-01	SALARIO EN PROCESO COSTURA MOD	Q	25,515.00
6-03-01-01	SALARIO EN PROCESO TERMINADO MOD	Q	10,276.88
6-01-01-02	BONIFICACION INCENTIVO EN PROCESO CORTE MOD	Q	750.00
6-02-01-02	BONIFICACION INCENTIVO EN PROCESO COSTURA MOD	Q	2,500.00
6-03-01-02	BONIFICACION INCENTIVO EN PROCESO TERMINADO MOD	Q	1,000.00
2-01-02-01	CUOTA LABORAL POR PAGAR	Q	2,097.95
1-01-02-01	BANCO LA CONFIANZA	Q	45,587.80
REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA		Q	47,685.74
		Q	47,685.74

PARTIDA No. 25		31-ene-13	
6-01-02-01	SUELDO EN PROCESO CORTE MOI	Q	2,693.25
6-02-02-01	SUELDO EN PROCESO COSTURA MOI	Q	5,457.38
6-04-02-01	SUELDOS DE CONTROL DE CALIDAD	Q	5,500.00
6-05-02-01	SUELDOS DE SERVICIOS GENERALES	Q	5,067.56
6-06-02-01	SUELDOS DE MANTENIMIENTO MECANICO	Q	2,622.38
6-07-02-01	SUELDOS DE BODEGA DE MATERIALES	Q	4,000.00
6-08-02-01	SUELDOS DE RECURSOS HUMANOS	Q	9,850.00
6-09-02-01	SUELDOS DE ADMINISTRACION	Q	14,000.00
6-01-02-02	BONIFICACION EN PROCESO CORTE MOI	Q	250.00
6-02-02-02	BONIFICACION EN PROCESO COSTURA MOI	Q	500.00
6-04-02-02	BONIFICACION CONTROL DE CALIDAD	Q	500.00
6-05-02-02	BONIFICACION SERVICIOS GENERALES	Q	500.00
6-06-02-02	BONIFICACION MANTENIMIENTO MECANICO	Q	250.00
6-07-02-02	BONIFICACION BODEGA DE MATERIALES	Q	500.00
6-08-02-02	BONIFICACION RECURSOS HUMANOS	Q	750.00
6-09-02-02	BONIFICACION ADMINISTRACION	Q	1,000.00
2-01-02-01	CUOTA LABORAL POR PAGAR	Q	2,375.90
1-01-02-01	BANCO LA CONFIANZA	Q	51,064.66
REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES		Q	53,440.56
		Q	53,440.56

PARTIDA No. 26		31-ene-13	
6-01-02-03	PRESTACIONES LABORALES CORTE	Q	4,211.37
6-02-02-03	PRESTACIONES LABORALES COSTURA	Q	12,618.22
6-03-02-03	PRESTACIONES LABORALES TERMINADO	Q	4,186.82
6-04-02-03	PRESTACIONES LABORALES CONTROL DE CALIDAD	Q	2,328.01
6-05-02-03	PRESTACIONES LABORALES SERVICIOS GENERALES	Q	2,064.54
6-06-02-03	PRESTACIONES LABORALES MANTENIMIENTO MECANICO	Q	1,068.36
6-07-02-03	PRESTACIONES LABORALES BODEGA DE MATERIALES	Q	1,693.10
6-08-02-03	PRESTACIONES LABORALES RECURSOS HUMANOS	Q	4,169.26
6-09-02-03	PRESTACIONES LABORALES ADMINISTRACION	Q	5,925.85
2-01-02-02	PRESTACIONES LABORALES POR PAGAR	Q	38,265.54
REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES		Q	38,265.54
		Q	38,265.54



ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013

Folio: 21

PARTIDA No. 27		31-ene-13	
6-01-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO CORTE	Q	146.20
6-02-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO COSTURA	Q	292.40
6-03-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO TERMINADO	Q	131.58
6-04-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO CONTROL DE CALIDAD	Q	116.96
6-05-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO SERVICIOS GENERALES	Q	73.10
6-06-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO MANTENIMIENTO MECANICO	Q	87.72
6-07-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO BODEGA DE MATERIALES	Q	182.75
6-08-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO RECURSOS HUMANOS	Q	73.10
6-09-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO ADMINISTRACION	Q	146.20
1-05-02-00	DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	Q	1,250.00
REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES		Q	1,250.00
		Q	1,250.00

PARTIDA No. 28		31-ene-13	
6-01-02-05	DEPRECIACION MAQUINARIA CORTE	Q	625.00
6-02-02-05	DEPRECIACION MAQUINARIA COSTURA	Q	1,875.00
6-03-02-05	DEPRECIACION MAQUINARIA TERMINADO	Q	104.17
6-05-02-05	DEPRECIACION MAQUINARIA SERVICIOS GENERALES	Q	41.67
6-06-02-05	DEPRECIACION MAQUINARIA MANTENIMIENTO MECANICO	Q	208.33
1-06-02-00	DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	Q	2,854.17
REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES		Q	2,854.17
		Q	2,854.17

PARTIDA No. 29		31-ene-13	
6-01-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO CORTE	Q	100.00
6-02-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO COSTURA	Q	50.00
6-03-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO TERMINADO	Q	83.33
6-04-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO CONTROL DE CALIDAD	Q	50.00
6-05-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO SERVICIOS GENERALES	Q	16.67
6-06-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO MANTENIMIENTO MECANICO	Q	-
6-07-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO BODEGA DE MATERIALES	Q	166.67
6-08-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO RECURSOS HUMANOS	Q	166.67
6-09-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRACION	Q	333.33
1-07-02-00	DEPRECIACION ACUM. MOBILIARIO Y EQUIPO	Q	966.67
REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MES		Q	966.67
		Q	966.67

PARTIDA No. 30		31-ene-13	
6-09-02-07	DEPRECIACION VEHICULOS ADMINISTRACION	Q	1,083.33
1-08-02-00	DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS	Q	1,083.33
REG. DE LA DEPRECIACION DE LOS VEHICULOS DEL MES		Q	1,083.33
		Q	1,083.33

PARTIDA No. 31		31-ene-13	
6-09-02-08	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO ADMINISTRACION	Q	1,527.63
1-09-02-00	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTO	Q	1,527.63
REG. DE LA DEPRECIACION DEL EQUIPO DE COMPUTO DEL MES		Q	1,527.63
		Q	1,527.63

ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013

PARTIDA No. 32	31-ene-13			
6-01-02-09	ENERGIA ELECTRICA CORTE	Q	2,408.23	
6-02-02-09	ENERGIA ELECTRICA COSTURA	Q	4,816.47	
6-03-02-09	ENERGIA ELECTRICA TERMINADO	Q	1,204.12	
6-04-02-09	ENERGIA ELECTRICA CONTROL DE CALIDAD	Q	1,204.12	
6-05-02-09	ENERGIA ELECTRICA SERVICIOS GENERALES	Q	722.47	
6-06-02-09	ENERGIA ELECTRICA MANTENIMIENTO MECANICO	Q	1,685.76	
6-07-02-09	ENERGIA ELECTRICA BODEGA DE MATERIALES	Q	1,204.12	
6-08-02-09	ENERGIA ELECTRICA RECURSOS HUMANOS	Q	687.74	
6-09-02-09	ENERGIA ELECTRICA ADMINISTRACION	Q	916.98	
1-02-01-02	IVA POR COBRAR	Q	1,782.00	
2-01-02-03	ENERGIA ELECTRICA POR PAGAR			Q 16,632.00
<b>REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES</b>		<b>Q</b>	<b>16,632.00</b>	<b>Q 16,632.00</b>
PARTIDA No. 33	31-ene-13			
6-01-02-10	SEGUROS CORTE	Q	363.21	
6-02-02-10	SEGUROS COSTURA	Q	969.37	
6-03-02-10	SEGUROS TERMINADO	Q	184.71	
6-04-02-10	SEGUROS CONTROL DE CALIDAD	Q	93.20	
6-05-02-10	SEGUROS SERVICIOS GENERALES	Q	85.62	
6-06-02-10	SEGUROS MANTENIMIENTO MECANICO	Q	213.12	
6-07-02-10	SEGUROS BODEGA DE MATERIALES	Q	161.55	
6-08-02-10	SEGUROS RECURSOS HUMANOS	Q	82.62	
6-09-02-10	SEGUROS ADMINISTRACION	Q	525.18	
1-02-01-02	IVA POR COBRAR	Q	321.43	
2-01-02-04	SEGUROS POR PAGAR			Q 3,000.00
<b>REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES</b>		<b>Q</b>	<b>3,000.00</b>	<b>Q 3,000.00</b>
PARTIDA No. 34	31-ene-13			
6-01-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS CORTE	Q	500.00	
6-02-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS COSTURA	Q	600.00	
6-03-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS TERMINADO	Q	200.00	
6-04-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS CONTROL DE CALIDAD	Q	150.00	
6-05-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS SERVICIOS GENERALES	Q	325.00	
6-06-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS MANTENIMIENTO MECANICO	Q	4,500.00	
6-07-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS BODEGA DE MATERIALES	Q	125.00	
6-08-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS RECURSOS HUMANOS	Q	175.00	
6-09-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS ADMINISTRACION	Q	200.00	
1-03-01-03	MATERIALES INDIRECTOS			Q 6,775.00
<b>REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS</b>		<b>Q</b>	<b>6,775.00</b>	<b>Q 6,775.00</b>

ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013

Folio: 23

PARTIDA No. 35	31-ene-13				
6-01-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>CORTE</b>	Q	2,058.63		
6-02-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>COSTURA</b>	Q	6,175.89		
6-03-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>TERMINADO</b>	Q	2,058.63		
6-04-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>CONTROL DE CALIDAD</b>	Q	1,029.31		
6-05-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>SERVICIOS GENERALES</b>	Q	1,029.31		
6-06-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>MANTENIMIENTO MECANICO</b>	Q	514.66		
6-07-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>BODEGA DE MATERIALES</b>	Q	1,029.31		
6-09-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>ADMINISTRACION</b>	Q	2,058.63		
6-08-02-01	SUELDOS DE RECURSOS HUMANOS	Q		9,850.00	
6-08-02-02	BONIFICACION RECURSOS HUMANOS	Q		750.00	
6-08-02-03	PRESTACIONES LABORALES RECURSOS HUMANOS	Q		4,169.26	
6-08-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO RECURSOS HUMANOS	Q		73.10	
6-08-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO RECURSOS HUMANOS	Q		166.67	
6-08-02-09	ENERGIA ELECTRICA RECURSOS HUMANOS	Q		687.74	
6-08-02-10	SEGUROS RECURSOS HUMANOS	Q		82.62	
6-08-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS RECURSOS HUMANOS	Q		175.00	
REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	15,954.38	Q	15,954.38
PARTIDA No. 36	31-ene-13				
6-01-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>CORTE</b>	Q	1,314.69		
6-02-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>COSTURA</b>	Q	2,629.39		
6-03-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>TERMINADO</b>	Q	1,183.22		
6-04-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>CONTROL DE CALIDAD</b>	Q	1,051.75		
6-06-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>MANTENIMIENTO MECANICO</b>	Q	788.82		
6-07-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>BODEGA DE MATERIALES</b>	Q	1,643.37		
6-09-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>ADMINISTRACION</b>	Q	1,314.69		
6-05-02-01	SUELDOS DE SERVICIOS GENERALES	Q		5,067.56	
6-05-02-02	BONIFICACION SERVICIOS GENERALES	Q		500.00	
6-05-02-03	PRESTACIONES LABORALES SERVICIOS GENERALES	Q		2,064.54	
6-05-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO SERVICIOS GENERALES	Q		73.10	
6-05-02-05	DEPRECIACION MAQUINARIA SERVICIOS GENERALES	Q		41.67	
6-05-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO SERVICIOS GENERALES	Q		16.67	
6-05-02-09	ENERGIA ELECTRICA SERVICIOS GENERALES	Q		722.47	
6-05-02-10	SEGUROS SERVICIOS GENERALES	Q		85.62	
6-05-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS SERVICIOS GENERALES	Q		325.00	
6-05-03-01	RE-DISTRIBUCION DEPTO DE R.R.H.H. <b>SERVICIOS GENERALES</b>	Q		1,029.31	
REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	9,925.93	Q	9,925.93
PARTIDA No. 37	31-ene-13				
6-01-03-03	RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO <b>CORTE</b>	Q	4,649.38		
6-02-03-03	RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO <b>COSTURA</b>	Q	3,214.39		
6-03-03-03	RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO <b>TERMINADO</b>	Q	2,640.39		
6-04-03-03	RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO <b>CONTROL DE CALIDAD</b>	Q	1,435.00		
6-06-02-01	SUELDOS DE MANTENIMIENTO MECANICO	Q		2,622.38	
6-06-02-02	BONIFICACION MANTENIMIENTO MECANICO	Q		250.00	
6-06-02-03	PRESTACIONES LABORALES MANTENIMIENTO MECANICO	Q		1,068.36	
6-06-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO MANTENIMIENTO MECANICO	Q		87.72	
6-06-02-05	DEPRECIACION MAQUINARIA MANTENIMIENTO MECANICO	Q		208.33	
6-06-02-09	ENERGIA ELECTRICA MANTENIMIENTO MECANICO	Q		1,685.76	
6-06-02-10	SEGUROS MANTENIMIENTO MECANICO	Q		213.12	
6-06-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS MANTENIMIENTO MECANICO	Q		4,500.00	
6-06-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>MANTENIMIENTO MECANICO</b>	Q		514.66	
6-06-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>MANTENIMIENTO MECANICO</b>	Q		788.82	
REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	11,939.16	Q	11,939.15

ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013

Folio: 24

PARTIDA No. 38		31-ene-13			
6-01-03-04	RE-DIST. DEPTO DE CONTROL DE CALIDAD <b>CORTE</b>	Q	5,291.32		
6-02-03-04	RE-DIST. DEPTO DE CONTROL DE CALIDAD <b>COSTURA</b>	Q	4,371.09		
6-03-03-04	RE-DIST. DEPTO DE CONTROL DE CALIDAD <b>TERMINADO</b>	Q	3,795.95		
6-04-02-01	SUELDOS DE CONTROL DE CALIDAD	Q	5,500.00		
6-04-02-02	BONIFICACION CONTROL DE CALIDAD	Q	500.00		
6-04-02-03	PRESTACIONES LABORALES CONTROL DE CALIDAD	Q	2,328.01		
6-04-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO CONTROL DE CALIDAD	Q	116.96		
6-04-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO CONTROL DE CALIDAD	Q	50.00		
6-04-02-09	ENERGIA ELECTRICA CONTROL DE CALIDAD	Q	1,204.12		
6-04-02-10	SEGUROS CONTROL DE CALIDAD	Q	93.20		
6-04-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS CONTROL DE CALIDAD	Q	150.00		
6-04-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>CONTROL DE CALIDAD</b>	Q	1,029.31		
6-04-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>CONTROL DE CALIDAD</b>	Q	1,051.75		
6-04-03-03	RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO <b>CONTROL DE CALIDAD</b>	Q	1,435.00		
REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	13,458.35	Q	13,458.35
PARTIDA No. 39		31-ene-13			
6-01-03-05	RE-DIST. DEPTO DE BODEGA MATERIALES <b>CORTE</b>	Q	9,093.27		
6-02-03-05	RE-DIST. DEPTO DE BODEGA MATERIALES <b>COSTURA</b>	Q	1,418.45		
6-03-03-05	RE-DIST. DEPTO DE BODEGA DE MATERIALES <b>TERMINADO</b>	Q	194.13		
6-07-02-01	SUELDOS DE BODEGA DE MATERIALES	Q	4,000.00		
6-07-02-02	BONIFICACION BODEGA DE MATERIALES	Q	500.00		
6-07-02-03	PRESTACIONES LABORALES BODEGA DE MATERIALES	Q	1,693.10		
6-07-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO BODEGA DE MATERIALES	Q	182.75		
6-07-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO BODEGA DE MATERIALES	Q	166.67		
6-07-02-09	ENERGIA ELECTRICA BODEGA DE MATERIALES	Q	1,204.12		
6-07-02-10	SEGUROS BODEGA DE MATERIALES	Q	161.55		
6-07-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS BODEGA DE MATERIALES	Q	125.00		
6-07-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>BODEGA DE MATERIALES</b>	Q	1,029.31		
6-07-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>BODEGA DE MATERIALES</b>	Q	1,643.37		
REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	10,705.86	Q	10,705.87

ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013

MODA BELLA, S.A.

NIT:

## LIBRO MAYOR DE CONTABILIDAD

ENERO / 2013

PARTIDA	FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	NUEVO SALDO
1-01-02-01	BANCO LA CONFIANZA		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	205,000.00	0.00	205,000.00
PARTIDA No. 24	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	0.00	45,587.80	159,412.20
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	0.00	51,064.66	108,347.54
					108,347.54
			0.00	0.00	108,347.54
		TOTALES	205,000.00	96,652.46	
1-02-01-01	CLIENTES		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	223,612.50	0.00	223,612.50
			0.00	0.00	223,612.50
			0.00	0.00	223,612.50
		TOTALES	223,612.50	0.00	
1-02-01-02	CUENTAS POR COBRAR		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	10,000.00	0.00	10,000.00
			0.00	0.00	10,000.00
		TOTALES	10,000.00	0.00	
1-02-01-02	IVA POR COBRAR		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 3	02-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	1,470.00	0.00	1,470.00
PARTIDA No. 6	05-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	21,324.48	0.00	22,794.48
PARTIDA No. 8	08-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	5,880.00	0.00	28,674.48
PARTIDA No. 12	15-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	1,584.00	0.00	30,258.48
PARTIDA No. 13	16-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	15,876.00	0.00	46,134.48
PARTIDA No. 16	20-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	401.37	0.00	46,535.85
PARTIDA No. 18	23-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	133.20	0.00	46,669.05
PARTIDA No. 19	24-ene-13	REG. DE DEV AL PROVEEDOR	0.00	28.80	46,640.25
PARTIDA No. 20	26-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	990.00	0.00	47,630.25
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	1,782.00	0.00	49,412.25
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	321.43	0.00	49,733.68
					49,733.68
					49,733.68
					49,733.68
			0.00	0.00	49,733.68
		TOTALES	49,762.48	28.80	
1-03-00-00	INVENTARIOS		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	336,495.22	0.00	336,495.22
PARTIDA No. 2	01-ene-13	REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE INVENTARIOS		336,495.22	0.00
				0.00	0.00
			0.00	0.00	0.00
		TOTALES	336,495.22	336,495.22	

ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013

1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 2	01-ene-13	REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE INVENTARIOS	169,830.00	0.00	169,830.00
PARTIDA No. 3	02-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	12,250.00	0.00	182,080.00
PARTIDA No. 4	02-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	0.00	142,690.00	39,390.00
PARTIDA No. 5	03-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	0.00	900.00	38,490.00
PARTIDA No. 6	05-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	16,000.00	0.00	54,490.00
PARTIDA No. 6	05-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	3,150.00	0.00	57,640.00
PARTIDA No. 6	05-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	804.00	0.00	58,444.00
PARTIDA No. 6	05-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	1,750.00	0.00	60,194.00
PARTIDA No. 6	05-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	156,000.00	0.00	216,194.00
PARTIDA No. 7	07-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	0.00	8,643.50	207,550.50
PARTIDA No. 8	08-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	49,000.00	0.00	256,550.50
PARTIDA No. 9	08-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	0.00	1,705.00	254,845.50
PARTIDA No. 10	10-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	0.00	15,450.00	239,395.50
PARTIDA No. 11	12-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	0.00	104,025.00	135,370.50
PARTIDA No. 12	15-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	13,200.00	0.00	148,570.50
PARTIDA No. 13	16-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	1,050.00	0.00	149,620.50
PARTIDA No. 13	16-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	131,250.00	0.00	280,870.50
PARTIDA No. 14	17-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	0.00	2,520.00	278,350.50
PARTIDA No. 15	19-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	0.00	135,700.00	142,650.50
PARTIDA No. 16	20-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	2,438.00	0.00	145,088.50
PARTIDA No. 16	20-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	906.75	0.00	145,995.25
PARTIDA No. 17	22-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	0.00	33,918.25	112,077.00
PARTIDA No. 18	23-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	1,110.00	0.00	113,187.00
PARTIDA No. 19	24-ene-13	REG. DE DEV AL PROVEEDOR	0.00	247.50	112,939.50
PARTIDA No. 20	26-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	8,250.00	0.00	121,189.50
PARTIDA No. 21	26-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	0.00	20,212.50	100,977.00
PARTIDA No. 22	28-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	0.00	1,065.00	99,912.00
PARTIDA No. 23	30-ene-13	REG. EN DEVOLUCION DEL CENTRO PRODUCTIVO	1,312.50	0.00	101,224.50
					101,224.50
					101,224.50
					101,224.50
					101,224.50
					101,224.50
			0.00	0.00	101,224.50
TOTALES			568,301.25	467,076.75	

**ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013**

1-03-01-02 PRODUCTOS EN PROCESO			SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 2	01-ene-13	REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE INVENTARIOS	34,465.22	0.00	34,465.22
PARTIDA No. 4	02-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	120,000.00	0.00	154,465.22
PARTIDA No. 4	02-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	15,000.00	0.00	169,465.22
PARTIDA No. 4	02-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	400.00	0.00	169,865.22
PARTIDA No. 4	02-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	7,290.00	0.00	177,155.22
PARTIDA No. 5	03-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	600.00	0.00	177,755.22
PARTIDA No. 5	03-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	300.00	0.00	178,055.22
PARTIDA No. 7	07-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	803.50	0.00	178,858.72
PARTIDA No. 7	07-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	7,840.00	0.00	186,698.72
PARTIDA No. 9	08-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	1,030.00	0.00	187,728.72
PARTIDA No. 9	08-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	675.00	0.00	188,403.72
PARTIDA No. 10	10-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	14,400.00	0.00	202,803.72
PARTIDA No. 10	10-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	1,050.00	0.00	203,853.72
PARTIDA No. 11	12-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	1,225.00	0.00	205,078.72
PARTIDA No. 11	12-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	102,800.00	0.00	307,878.72
PARTIDA No. 14	17-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	1,470.00	0.00	309,348.72
PARTIDA No. 14	17-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	1,050.00	0.00	310,398.72
PARTIDA No. 15	19-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	135,700.00	0.00	446,098.72
PARTIDA No. 17	22-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	24,500.00	0.00	470,598.72
PARTIDA No. 17	22-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	805.75	0.00	471,404.47
PARTIDA No. 17	22-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	8,612.50	0.00	480,016.97
PARTIDA No. 19	24-ene-13	REG. DE DEV AL PROVEEDOR	7.50	0.00	480,024.47
PARTIDA No. 21	26-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	20,212.50	0.00	500,236.97
PARTIDA No. 22	28-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	954.00	0.00	501,190.97
PARTIDA No. 22	28-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRO	111.00	0.00	501,301.97
PARTIDA No. 23	30-ene-13	REG. EN DEVOLUCION DEL CENTRO PRODUCTIVO	0.00	1,312.50	499,989.47
					499,989.47
					499,989.47
					499,989.47
			0.00	0.00	499,989.47
		<b>TOTALES</b>	<b>501,301.97</b>	<b>1,312.50</b>	
1-03-01-03 MATERIALES INDIRECTOS			SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 2	01-ene-13	REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE INVENTARIOS	10,000.00	0.00	10,000.00
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	0.00	6,775.00	3,225.00
					3,225.00
					3,225.00
			0.00	0.00	3,225.00
		<b>TOTALES</b>	<b>10,000.00</b>	<b>6,775.00</b>	
1-03-01-04 PRODUCTOS TERMINADO			SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 2	01-ene-13	REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE INVENTARIOS	122,200.00	0.00	122,200.00
					122,200.00
					122,200.00
					122,200.00
			0.00	0.00	122,200.00
		<b>TOTALES</b>	<b>122,200.00</b>	<b>0.00</b>	

ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013

1-04-01-00	TERRENOS			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	250,000.00	0.00	250,000.00
		TOTALES	250,000.00	0.00	
1-05-01-00	EDIFICIO			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	300,000.00	0.00	300,000.00
		TOTALES	300,000.00	0.00	
1-05-02-00	DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	217,500.00	217,500.00
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	0.00	1,250.00	218,750.00
		TOTALES	0.00	218,750.00	
1-06-01-00	MAQUINARIA Y EQUIPO			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	415,000.00	0.00	415,000.00
		TOTALES	415,000.00	0.00	
1-06-02-00	DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	225,000.00	225,000.00
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES	0.00	2,854.17	227,854.17
		TOTALES	0.00	225,000.00	
1-07-01-00	MOBILIARIO Y EQUIPO			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	58,000.00	0.00	58,000.00
		TOTALES	58,000.00	0.00	
1-07-02-00	DEPRECIACION ACUM. MOBILIARIO Y EQUIPO			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	40,000.00	40,000.00
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MI	0.00	966.67	40,966.67
		TOTALES	0.00	40,966.67	
1-08-01-00	VEHICULOS			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	65,000.00	0.00	65,000.00
		TOTALES	65,000.00	0.00	
1-08-02-00	DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	20,000.00	20,000.00
PARTIDA No. 30	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LOS VEHICULOS DEL MES	0.00	1,083.33	21,083.33
		TOTALES	0.00	21,083.33	
1-09-01-00	EQUIPO DE COMPUTO			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	55,000.00	0.00	55,000.00
		TOTALES	55,000.00	0.00	
1-09-02-00	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTO			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	20,000.00	20,000.00
PARTIDA No. 31	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EQUIPO DE COMPUTO DEL MI	0.00	1,527.63	21,527.63
		TOTALES	0.00	21,527.63	



**ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013**

2-01-01-00 PROVEEDORES			SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	358,107.72	358,107.72
PARTIDA No. 3	02-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	13,720.00	371,827.72
PARTIDA No. 6	05-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	199,028.48	570,856.20
PARTIDA No. 8	08-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	54,880.00	625,736.20
PARTIDA No. 12	15-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	14,784.00	640,520.20
PARTIDA No. 13	16-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	148,176.00	788,696.20
PARTIDA No. 16	20-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	3,746.12	792,442.32
PARTIDA No. 18	23-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	1,243.20	793,685.52
PARTIDA No. 19	24-ene-13	REG. DE DEV AL PROVEEDOR	268.80	0.00	793,416.72
PARTIDA No. 20	26-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	9,240.00	802,656.72
					802,656.72
			0.00	0.00	802,656.72
<b>TOTALES</b>			<b>268.80</b>	<b>802,925.52</b>	
2-01-02-00 CUENTAS POR PAGAR			SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	125,000.00	125,000.00
			0.00	0.00	125,000.00
<b>TOTALES</b>			<b>0.00</b>	<b>125,000.00</b>	
2-01-02-01 CUOTA LABORAL POR PAGAR			SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 24	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	0.00	2,097.95	2,097.95
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	0.00	2,375.90	4,473.85
			0.00	0.00	4,473.85
<b>TOTALES</b>			<b>0.00</b>	<b>4,473.85</b>	
2-01-02-02 PRESTACIONES LABORALES POR PAGAR			SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	0.00	38,265.54	38,265.54
			0.00	0.00	38,265.54
			0.00	0.00	38,265.54
<b>TOTALES</b>			<b>0.00</b>	<b>38,265.54</b>	
2-01-02-03 ENERGIA ELECTRICA POR PAGAR			SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	0.00	16,632.00	16,632.00
			0.00	0.00	16,632.00
<b>TOTALES</b>			<b>0.00</b>	<b>16,632.00</b>	
2-01-02-04 SEGUROS POR PAGAR			SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	0.00	3,000.00	3,000.00
			0.00	0.00	3,000.00
<b>TOTALES</b>			<b>0.00</b>	<b>3,000.00</b>	
3-01-01-01 CAPITAL SOCIAL			SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	650,000.00	650,000.00
			0.00	0.00	650,000.00
<b>TOTALES</b>			<b>0.00</b>	<b>650,000.00</b>	
3-01-01-02 GANANCIAS NO DISTRIBUIDAS			SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	250,000.00	250,000.00
			0.00	0.00	250,000.00
<b>TOTALES</b>			<b>0.00</b>	<b>250,000.00</b>	

**ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013**

<b>3-01-01-03</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	12,500.00
			0.00	12,500.00
		<b>TOTALES</b>	<b>0.00</b>	<b>12,500.00</b>
<b>6-01-01-01</b>	<b>SALARIO EN PROCESO CORTE MOD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 24	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	7,643.87	0.00
			0.00	7,643.87
		<b>TOTALES</b>	<b>7,643.87</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-01-02</b>	<b>BONIFICACION INCENTIVO EN PROCESO CORTE MOD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 24	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	750.00	0.00
			0.00	750.00
		<b>TOTALES</b>	<b>750.00</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-02-01</b>	<b>SUELDO EN PROCESO CORTE MOI</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	2,693.25	0.00
			0.00	2,693.25
		<b>TOTALES</b>	<b>2,693.25</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-02-02</b>	<b>BONIFICACION EN PROCESO CORTE MOI</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	250.00	0.00
			0.00	250.00
		<b>TOTALES</b>	<b>250.00</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-02-03</b>	<b>PRESTACIONES LABORALES CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	4,211.37	0.00
			0.00	4,211.37
		<b>TOTALES</b>	<b>4,211.37</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-02-04</b>	<b>DEPRECIACION EDIFICIO CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	146.20	0.00
			0.00	146.20
		<b>TOTALES</b>	<b>146.20</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-02-05</b>	<b>DEPRECIACION MAQUINARIA CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES	625.00	0.00
			0.00	625.00
		<b>TOTALES</b>	<b>625.00</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-02-06</b>	<b>DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MI	100.00	0.00
			0.00	100.00
		<b>TOTALES</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-02-09</b>	<b>ENERGIA ELECTRICA CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	2,408.23	0.00
			0.00	2,408.23
		<b>TOTALES</b>	<b>2,408.23</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-02-10</b>	<b>SEGUROS CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	363.21	0.00
			0.00	363.21
		<b>TOTALES</b>	<b>363.21</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-02-11</b>	<b>MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	500.00	0.00
			0.00	500.00
		<b>TOTALES</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-03-01</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(C	2,058.63	0.00
			0.00	2,058.63

**ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013**

			<b>TOTALES</b>	2,058.63	0.00	
<b>6-01-03-02</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR		1,314.69	0.00	1,314.69
				0.00	0.00	1,314.69
			<b>TOTALES</b>	1,314.69	0.00	
<b>6-01-03-03</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR		4,649.38	0.00	4,649.38
				0.00	0.00	4,649.38
			<b>TOTALES</b>	4,649.38	0.00	
<b>6-01-03-04</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE CONTROL DE CALIDAD CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR		5,291.32	0.00	5,291.32
				0.00	0.00	5,291.32
			<b>TOTALES</b>	5,291.32	0.00	
<b>6-01-03-05</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE BODEGA MATERIALES CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR		9,093.27	0.00	9,093.27
				0.00	0.00	9,093.27
			<b>TOTALES</b>	9,093.27	0.00	
<b>6-02-01-01</b>	<b>SALARIO EN PROCESO COSTURA MOD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 24	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA		25,515.00	0.00	25,515.00
				0.00	0.00	25,515.00
			<b>TOTALES</b>	25,515.00	0.00	
<b>6-02-01-02</b>	<b>BONIFICACION INCENTIVO EN PROCESO COSTURA MOD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 24	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA		2,500.00	0.00	2,500.00
				0.00	0.00	2,500.00
			<b>TOTALES</b>	2,500.00	0.00	
<b>6-02-02-01</b>	<b>SUELDO EN PROCESO COSTURA MOI</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES		5,457.38	0.00	5,457.38
				0.00	0.00	5,457.38
			<b>TOTALES</b>	5,457.38	0.00	
<b>6-02-02-02</b>	<b>BONIFICACION EN PROCESO COSTURA MOI</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES		500.00	0.00	500.00
				0.00	0.00	500.00
			<b>TOTALES</b>	500.00	0.00	
<b>6-02-02-03</b>	<b>PRESTACIONES LABORALES COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES		12,618.22	0.00	12,618.22
				0.00	0.00	12,618.22
			<b>TOTALES</b>	12,618.22	0.00	
<b>6-02-02-04</b>	<b>DEPRECIACION EDIFICIO COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES		292.40	0.00	292.40
				0.00	0.00	292.40
			<b>TOTALES</b>	292.40	0.00	
<b>6-02-02-05</b>	<b>DEPRECIACION MAQUINARIA COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES		1,875.00	0.00	1,875.00
				0.00	0.00	1,875.00
			<b>TOTALES</b>	1,875.00	0.00	
<b>6-02-02-06</b>	<b>DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MI		50.00	0.00	50.00
				0.00	0.00	50.00
			<b>TOTALES</b>	50.00	0.00	
<b>6-02-02-09</b>	<b>ENERGIA ELECTRICA COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES		4,816.47	0.00	4,816.47

**ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013**

			0.00	0.00	4,816.47
		<b>TOTALES</b>	<b>4,816.47</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-02-02-10</b>	<b>SEGUROS COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	969.37	0.00	969.37
			0.00	0.00	969.37
		<b>TOTALES</b>	<b>969.37</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-02-02-11</b>	<b>MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	600.00	0.00	600.00
			0.00	0.00	600.00
		<b>TOTALES</b>	<b>600.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-02-03-01</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	6,175.89	0.00	6,175.89
			0.00	0.00	6,175.89
		<b>TOTALES</b>	<b>6,175.89</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-02-03-02</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	2,629.39	0.00	2,629.39
			0.00	0.00	2,629.39
		<b>TOTALES</b>	<b>2,629.39</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-02-03-03</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	3,214.39	0.00	3,214.39
			0.00	0.00	3,214.39
		<b>TOTALES</b>	<b>3,214.39</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-02-03-04</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE CONTROL DE CALIDAD COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	4,371.09	0.00	4,371.09
			0.00	0.00	4,371.09
		<b>TOTALES</b>	<b>4,371.09</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-02-03-05</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE BODEGA MATERIALES COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	1,418.45	0.00	1,418.45
			0.00	0.00	1,418.45
		<b>TOTALES</b>	<b>1,418.45</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-01-01</b>	<b>SALARIO EN PROCESO TERMINADO MOD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 24	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	10,276.88	0.00	10,276.88
			0.00	0.00	10,276.88
		<b>TOTALES</b>	<b>10,276.88</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-01-02</b>	<b>BONIFICACION INCENTIVO EN PROCESO TERMINADO MOD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 24	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	1,000.00	0.00	1,000.00
			0.00	0.00	1,000.00
		<b>TOTALES</b>	<b>1,000.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-02-03</b>	<b>PRESTACIONES LABORALES TERMINADO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	4,186.82	0.00	4,186.82
			0.00	0.00	4,186.82
		<b>TOTALES</b>	<b>4,186.82</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-02-04</b>	<b>DEPRECIACION EDIFICIO TERMINADO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	131.58	0.00	131.58
			0.00	0.00	131.58
		<b>TOTALES</b>	<b>131.58</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-02-05</b>	<b>DEPRECIACION MAQUINARIA TERMINADO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES	104.17	0.00	104.17
			0.00	0.00	104.17
		<b>TOTALES</b>	<b>104.17</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-02-06</b>	<b>DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO TERMINADO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>

**ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013**

PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MI	83.33	0.00	83.33
			0.00	0.00	83.33
		<b>TOTALES</b>	<b>83.33</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-02-09</b>		<b>ENERGIA ELECTRICA TERMINADO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	1,204.12	0.00	1,204.12
			0.00	0.00	1,204.12
		<b>TOTALES</b>	<b>1,204.12</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-02-10</b>		<b>SEGUROS TERMINADO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	184.71	0.00	184.71
			0.00	0.00	184.71
		<b>TOTALES</b>	<b>184.71</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-02-11</b>		<b>MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS TERMINADO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	200.00	0.00	200.00
			0.00	0.00	200.00
		<b>TOTALES</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-03-01</b>		<b>RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. TERMINADO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	2,058.63	0.00	2,058.63
			0.00	0.00	2,058.63
		<b>TOTALES</b>	<b>2,058.63</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-03-02</b>		<b>RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES TERMINADO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	1,183.22	0.00	1,183.22
			0.00	0.00	1,183.22
		<b>TOTALES</b>	<b>1,183.22</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-03-03</b>		<b>RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO TERMINADO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	2,640.39	0.00	2,640.39
			0.00	0.00	2,640.39
		<b>TOTALES</b>	<b>2,640.39</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-03-04</b>		<b>RE-DIST. DEPTO DE CONTROL DE CALIDAD TERMINADO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	3,795.95	0.00	3,795.95
			0.00	0.00	3,795.95
		<b>TOTALES</b>	<b>3,795.95</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-03-05</b>		<b>RE-DIST. DEPTO DE BODEGA DE MATERIALES TERMINADO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	194.13	0.00	194.13
			0.00	0.00	194.13
		<b>TOTALES</b>	<b>194.13</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-04-02-01</b>		<b>SUELDOS DE CONTROL DE CALIDAD</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	5,500.00	0.00	5,500.00
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	0.00	5,500.00	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>5,500.00</b>	<b>5,500.00</b>	
<b>6-04-02-02</b>		<b>BONIFICACION CONTROL DE CALIDAD</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	500.00	0.00	500.00
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	0.00	500.00	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	
<b>6-04-02-03</b>		<b>PRESTACIONES LABORALES CONTROL DE CALIDAD</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	2,328.01	0.00	2,328.01
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	0.00	2,328.01	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>2,328.01</b>	<b>2,328.01</b>	
<b>6-04-02-04</b>		<b>DEPRECIACION EDIFICIO CONTROL DE CALIDAD</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	116.96	0.00	116.96
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	0.00	116.96	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>116.96</b>	<b>116.96</b>	

**ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013**

<b>6-04-02-06</b>	<b>DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MI	50.00	0.00	50.00
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	50.00	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>50.00</b>	<b>50.00</b>	
<b>6-04-02-09</b>	<b>ENERGIA ELECTRICA CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	1,204.12	0.00	1,204.12
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,204.12	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>1,204.12</b>	<b>1,204.12</b>	
<b>6-04-02-10</b>	<b>SEGUROS CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	93.20	0.00	93.20
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	93.20	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>93.20</b>	<b>93.20</b>	
<b>6-04-02-11</b>	<b>MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	150.00	0.00	150.00
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	150.00	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>150.00</b>	<b>150.00</b>	
<b>6-04-03-01</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	1,029.31	0.00	1,029.31
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,029.31	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>1,029.31</b>	<b>1,029.31</b>	
<b>6-04-03-02</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	1,051.75	0.00	1,051.75
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,051.75	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>1,051.75</b>	<b>1,051.75</b>	
<b>6-04-03-03</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	1,435.00	0.00	1,435.00
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,435.00	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>1,435.00</b>	<b>1,435.00</b>	
<b>6-05-02-01</b>	<b>SUELDOS DE SERVICIOS GENERALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	5,067.56	0.00	5,067.56
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	5,067.56	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>5,067.56</b>	<b>5,067.56</b>	
<b>6-05-02-02</b>	<b>BONIFICACION SERVICIOS GENERALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	500.00	0.00	500.00
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	500.00	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	
<b>6-05-02-03</b>	<b>PRESTACIONES LABORALES SERVICIOS GENERALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	2,064.54	0.00	2,064.54
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	2,064.54	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>2,064.54</b>	<b>2,064.54</b>	
<b>6-05-02-04</b>	<b>DEPRECIACION EDIFICIO SERVICIOS GENERALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	73.10	0.00	73.10
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	73.10	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>73.10</b>	<b>73.10</b>	
<b>6-05-02-05</b>	<b>DEPRECIACION MAQUINARIA SERVICIOS GENERALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES	41.67	0.00	41.67
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	41.67	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>41.67</b>	<b>41.67</b>	
<b>6-05-02-06</b>	<b>DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO SERVICIOS GENERALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MI	16.67	0.00	16.67
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	16.67	0.00

**ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013**

			TOTALES	16.67	16.67	
<b>6-05-02-09</b>	<b>ENERGIA ELECTRICA SERVICIOS GENERALES</b>		SALDO INICIAL		0.00	
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	722.47	0.00	722.47	
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	722.47	0.00	
			TOTALES	722.47	722.47	
<b>6-05-02-10</b>	<b>SEGUROS SERVICIOS GENERALES</b>		SALDO INICIAL		0.00	
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	85.62	0.00	85.62	
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	85.62	0.00	
			TOTALES	85.62	85.62	
<b>6-05-02-11</b>	<b>MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS SERVICIOS GENERALES</b>		SALDO INICIAL		0.00	
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	325.00	0.00	325.00	
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	325.00	0.00	
			TOTALES	325.00	325.00	
<b>6-05-03-01</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. SERVICIOS GENERALES</b>		SALDO INICIAL		0.00	
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	1,029.31	0.00	1,029.31	
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,029.31	0.00	
			TOTALES	1,029.31	1,029.31	
<b>6-06-02-01</b>	<b>SUELDOS DE MANTENIMIENTO MECANICO</b>		SALDO INICIAL		0.00	
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	2,622.38	0.00	2,622.38	
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	2,622.38	0.00	
			TOTALES	2,622.38	2,622.38	
<b>6-06-02-02</b>	<b>BONIFICACION MANTENIMIENTO MECANICO</b>		SALDO INICIAL		0.00	
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	250.00	0.00	250.00	
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	250.00	0.00	
			TOTALES	250.00	250.00	
<b>6-06-02-03</b>	<b>PRESTACIONES LABORALES MANTENIMIENTO MECANICO</b>		SALDO INICIAL		0.00	
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	1,068.36	0.00	1,068.36	
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,068.36	0.00	
			TOTALES	1,068.36	1,068.36	
<b>6-06-02-04</b>	<b>DEPRECIACION EDIFICIO MANTENIMIENTO MECANICO</b>		SALDO INICIAL		0.00	
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	87.72	0.00	87.72	
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	87.72	0.00	
			TOTALES	87.72	87.72	
<b>6-06-02-05</b>	<b>DEPRECIACION MAQUINARIA MANTENIMIENTO MECANICO</b>		SALDO INICIAL		0.00	
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES	208.33	0.00	208.33	
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	208.33	0.00	
			TOTALES	208.33	208.33	
<b>6-06-02-09</b>	<b>ENERGIA ELECTRICA MANTENIMIENTO MECANICO</b>		SALDO INICIAL		0.00	
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	1,685.76	0.00	1,685.76	
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,685.76	0.00	
			TOTALES	1,685.76	1,685.76	
<b>6-06-02-10</b>	<b>SEGUROS MANTENIMIENTO MECANICO</b>		SALDO INICIAL		0.00	
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	213.12	0.00	213.12	
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	213.12	0.00	
			TOTALES	213.12	213.12	
<b>6-06-02-11</b>	<b>MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS MANTENIMIENTO MECANICO</b>		SALDO INICIAL		0.00	
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	4,500.00	0.00	4,500.00	
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	4,500.00	0.00	
			TOTALES	4,500.00	4,500.00	
<b>6-06-03-01</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. MANTENIMIENTO MECANICO</b>		SALDO INICIAL		0.00	
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	514.66	0.00	514.66	

**ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013**

PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	514.66	0.00
TOTALES			514.66	514.66	
<b>6-06-03-02</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES MANTENIMIENTO MECANICO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	788.82	0.00	788.82
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	788.82	0.00
TOTALES			788.82	788.82	
<b>6-07-02-01</b>	<b>SUELDOS DE BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	4,000.00	0.00	4,000.00
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	4,000.00	0.00
TOTALES			4,000.00	4,000.00	
<b>6-07-02-02</b>	<b>BONIFICACION BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	500.00	0.00	500.00
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	500.00	0.00
TOTALES			500.00	500.00	
<b>6-07-02-03</b>	<b>PRESTACIONES LABORALES BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	1,693.10	0.00	1,693.10
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,693.10	0.00
TOTALES			1,693.10	1,693.10	
<b>6-07-02-04</b>	<b>DEPRECIACION EDIFICIO BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	182.75	0.00	182.75
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	182.75	0.00
TOTALES			182.75	182.75	
<b>6-07-02-06</b>	<b>DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MES	166.67	0.00	166.67
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	166.67	0.00
TOTALES			166.67	166.67	
<b>6-07-02-09</b>	<b>ENERGIA ELECTRICA BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	1,204.12	0.00	1,204.12
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,204.12	0.00
TOTALES			1,204.12	1,204.12	
<b>6-07-02-10</b>	<b>SEGUROS BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	161.55	0.00	161.55
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	161.55	0.00
TOTALES			161.55	161.55	
<b>6-07-02-11</b>	<b>MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	125.00	0.00	125.00
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	125.00	0.00
TOTALES			125.00	125.00	
<b>6-07-03-01</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	1,029.31	0.00	1,029.31
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,029.31	0.00
TOTALES			1,029.31	1,029.31	
<b>6-07-03-02</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	1,643.37	0.00	1,643.37
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,643.37	0.00
TOTALES			1,643.37	1,643.37	
<b>6-08-02-02</b>	<b>SUELDOS DE RECURSOS HUMANOS</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	9,850.00	0.00	9,850.00
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	9,850.00	0.00
TOTALES			9,850.00	9,850.00	
<b>6-08-02-02</b>	<b>BONIFICACION RECURSOS HUMANOS</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>



**ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013**

PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	750.00	0.00	750.00
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	750.00	0.00
TOTALES			750.00	750.00	
<b>6-08-02-03</b>	<b>PRESTACIONES LABORALES RECURSOS HUMANOS</b>		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	4,169.26	0.00	4,169.26
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	4,169.26	0.00
TOTALES			4,169.26	4,169.26	
<b>6-08-02-04</b>	<b>DEPRECIACION EDIFICIO RECURSOS HUMANOS</b>		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	73.10	0.00	73.10
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	73.10	0.00
TOTALES			73.10	73.10	
<b>6-08-02-06</b>	<b>DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO RECURSOS HUMANOS</b>		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MES	166.67	0.00	166.67
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	166.67	0.00
TOTALES			166.67	166.67	
<b>6-08-02-09</b>	<b>ENERGIA ELECTRICA RECURSOS HUMANOS</b>		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	687.74	0.00	687.74
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	687.74	0.00
TOTALES			687.74	687.74	
<b>6-08-02-10</b>	<b>SEGUROS RECURSOS HUMANOS</b>		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	82.62	0.00	82.62
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	82.62	0.00
TOTALES			82.62	82.62	
<b>6-08-02-11</b>	<b>MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS RECURSOS HUMANOS</b>		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	175.00	0.00	175.00
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	175.00	0.00
TOTALES			175.00	175.00	
<b>6-09-02-01</b>	<b>SUELDOS DE ADMINISTRACION</b>		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	14,000.00	0.00	14,000.00
			0.00	0.00	14,000.00
TOTALES			14,000.00	0.00	
<b>6-09-02-02</b>	<b>BONIFICACION ADMINISTRACION</b>		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	1,000.00	0.00	1,000.00
			0.00	0.00	1,000.00
TOTALES			1,000.00	0.00	
<b>6-09-02-03</b>	<b>PRESTACIONES LABORALES ADMINISTRACION</b>		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	5,925.85	0.00	5,925.85
			0.00	0.00	5,925.85
TOTALES			5,925.85	0.00	
<b>6-09-02-04</b>	<b>DEPRECIACION EDIFICIO ADMINISTRACION</b>		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	146.20	0.00	146.20
			0.00	0.00	146.20
TOTALES			146.20	0.00	
<b>6-09-02-06</b>	<b>DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRACION</b>		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MES	333.33	0.00	333.33
			0.00	0.00	333.33
TOTALES			333.33	0.00	
<b>6-09-02-07</b>	<b>DEPRECIACION VEHICULOS ADMINISTRACION</b>		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 30	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LOS VEHICULOS DEL MES	1,083.33	0.00	1,083.33
			0.00	0.00	1,083.33
TOTALES			1,083.33	0.00	

ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013

<b>6-09-02-08</b>	<b>DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO ADMINISTRACION</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 31	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EQUIPO DE COMPUTO DEL MI	1,527.63	0.00	1,527.63
			0.00	0.00	1,527.63
		<b>TOTALES</b>	<b>1,527.63</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-09-02-09</b>	<b>ENERGIA ELECTRICA ADMINISTRACION</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	916.98	0.00	916.98
			0.00	0.00	916.98
		<b>TOTALES</b>	<b>916.98</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-09-02-10</b>	<b>SEGUROS ADMINISTRACION</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	525.18	0.00	525.18
			0.00	0.00	525.18
		<b>TOTALES</b>	<b>525.18</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-09-02-11</b>	<b>MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS ADMINISTRACION</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	200.00	0.00	200.00
			0.00	0.00	200.00
		<b>TOTALES</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-09-03-01</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. ADMINISTRACION</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR	2,058.63	0.00	2,058.63
			0.00	0.00	2,058.63
		<b>TOTALES</b>	<b>2,058.63</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-09-03-02</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES ADMINISTRACION</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR	1,314.69	0.00	1,314.69
			0.00	0.00	1,314.69
		<b>TOTALES</b>	<b>1,314.69</b>	<b>0.00</b>	

**ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013**

2-01-01-00			PROVEEDORES	SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	358,107.72	358,107.72
PARTIDA No. 3	02-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	13,720.00	371,827.72
PARTIDA No. 6	05-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	199,028.48	570,856.20
PARTIDA No. 8	08-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	54,880.00	625,736.20
PARTIDA No. 12	15-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	14,784.00	640,520.20
PARTIDA No. 13	16-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	148,176.00	788,696.20
PARTIDA No. 16	20-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	3,746.12	792,442.32
PARTIDA No. 18	23-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	1,243.20	793,685.52
PARTIDA No. 19	24-ene-13	REG. DE DEV AL PROVEEDOR	268.80	0.00	793,416.72
PARTIDA No. 20	26-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	9,240.00	802,656.72
					802,656.72
			0.00	0.00	802,656.72
<b>TOTALES</b>			<b>268.80</b>	<b>802,925.52</b>	
2-01-02-00			CUENTAS POR PAGAR	SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	125,000.00	125,000.00
			0.00	0.00	125,000.00
<b>TOTALES</b>			<b>0.00</b>	<b>125,000.00</b>	
2-01-02-01			CUOTA LABORAL POR PAGAR	SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 24	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	0.00	2,097.95	2,097.95
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	0.00	2,375.90	4,473.85
			0.00	0.00	4,473.85
<b>TOTALES</b>			<b>0.00</b>	<b>4,473.85</b>	
2-01-02-02			PRESTACIONES LABORALES POR PAGAR	SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	0.00	38,265.54	38,265.54
			0.00	0.00	38,265.54
			0.00	0.00	38,265.54
<b>TOTALES</b>			<b>0.00</b>	<b>38,265.54</b>	
2-01-02-03			ENERGIA ELECTRICA POR PAGAR	SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	0.00	16,632.00	16,632.00
			0.00	0.00	16,632.00
<b>TOTALES</b>			<b>0.00</b>	<b>16,632.00</b>	
2-01-02-04			SEGUROS POR PAGAR	SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	0.00	3,000.00	3,000.00
			0.00	0.00	3,000.00
<b>TOTALES</b>			<b>0.00</b>	<b>3,000.00</b>	
3-01-01-01			CAPITAL SOCIAL	SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	650,000.00	650,000.00
			0.00	0.00	650,000.00
<b>TOTALES</b>			<b>0.00</b>	<b>650,000.00</b>	
3-01-01-02			GANANCIAS NO DISTRIBUIDAS	SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	250,000.00	250,000.00
			0.00	0.00	250,000.00
<b>TOTALES</b>			<b>0.00</b>	<b>250,000.00</b>	

**ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013**

<b>3-01-01-03</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	12,500.00
			0.00	12,500.00
		<b>TOTALES</b>	<b>0.00</b>	<b>12,500.00</b>
<b>6-01-01-01</b>	<b>SALARIO EN PROCESO CORTE MOD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 24	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	7,643.87	0.00
			0.00	7,643.87
		<b>TOTALES</b>	<b>7,643.87</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-01-02</b>	<b>BONIFICACION INCENTIVO EN PROCESO CORTE MOD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 24	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	750.00	0.00
			0.00	750.00
		<b>TOTALES</b>	<b>750.00</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-02-01</b>	<b>SUELDO EN PROCESO CORTE MOI</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	2,693.25	0.00
			0.00	2,693.25
		<b>TOTALES</b>	<b>2,693.25</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-02-02</b>	<b>BONIFICACION EN PROCESO CORTE MOI</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	250.00	0.00
			0.00	250.00
		<b>TOTALES</b>	<b>250.00</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-02-03</b>	<b>PRESTACIONES LABORALES CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	4,211.37	0.00
			0.00	4,211.37
		<b>TOTALES</b>	<b>4,211.37</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-02-04</b>	<b>DEPRECIACION EDIFICIO CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	146.20	0.00
			0.00	146.20
		<b>TOTALES</b>	<b>146.20</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-02-05</b>	<b>DEPRECIACION MAQUINARIA CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES	625.00	0.00
			0.00	625.00
		<b>TOTALES</b>	<b>625.00</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-02-06</b>	<b>DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MI	100.00	0.00
			0.00	100.00
		<b>TOTALES</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-02-09</b>	<b>ENERGIA ELECTRICA CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	2,408.23	0.00
			0.00	2,408.23
		<b>TOTALES</b>	<b>2,408.23</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-02-10</b>	<b>SEGUROS CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	363.21	0.00
			0.00	363.21
		<b>TOTALES</b>	<b>363.21</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-02-11</b>	<b>MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	500.00	0.00
			0.00	500.00
		<b>TOTALES</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>
<b>6-01-03-01</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(C	2,058.63	0.00
			0.00	2,058.63

**ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013**

			<b>TOTALES</b>	2,058.63	0.00	
<b>6-01-03-02</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR		1,314.69	0.00	1,314.69
				0.00	0.00	1,314.69
			<b>TOTALES</b>	1,314.69	0.00	
<b>6-01-03-03</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR		4,649.38	0.00	4,649.38
				0.00	0.00	4,649.38
			<b>TOTALES</b>	4,649.38	0.00	
<b>6-01-03-04</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE CONTROL DE CALIDAD CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR		5,291.32	0.00	5,291.32
				0.00	0.00	5,291.32
			<b>TOTALES</b>	5,291.32	0.00	
<b>6-01-03-05</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE BODEGA MATERIALES CORTE</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR		9,093.27	0.00	9,093.27
				0.00	0.00	9,093.27
			<b>TOTALES</b>	9,093.27	0.00	
<b>6-02-01-01</b>	<b>SALARIO EN PROCESO COSTURA MOD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 24	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA		25,515.00	0.00	25,515.00
				0.00	0.00	25,515.00
			<b>TOTALES</b>	25,515.00	0.00	
<b>6-02-01-02</b>	<b>BONIFICACION INCENTIVO EN PROCESO COSTURA MOD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 24	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA		2,500.00	0.00	2,500.00
				0.00	0.00	2,500.00
			<b>TOTALES</b>	2,500.00	0.00	
<b>6-02-02-01</b>	<b>SUELDO EN PROCESO COSTURA MOI</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES		5,457.38	0.00	5,457.38
				0.00	0.00	5,457.38
			<b>TOTALES</b>	5,457.38	0.00	
<b>6-02-02-02</b>	<b>BONIFICACION EN PROCESO COSTURA MOI</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES		500.00	0.00	500.00
				0.00	0.00	500.00
			<b>TOTALES</b>	500.00	0.00	
<b>6-02-02-03</b>	<b>PRESTACIONES LABORALES COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES		12,618.22	0.00	12,618.22
				0.00	0.00	12,618.22
			<b>TOTALES</b>	12,618.22	0.00	
<b>6-02-02-04</b>	<b>DEPRECIACION EDIFICIO COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES		292.40	0.00	292.40
				0.00	0.00	292.40
			<b>TOTALES</b>	292.40	0.00	
<b>6-02-02-05</b>	<b>DEPRECIACION MAQUINARIA COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES		1,875.00	0.00	1,875.00
				0.00	0.00	1,875.00
			<b>TOTALES</b>	1,875.00	0.00	
<b>6-02-02-06</b>	<b>DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MI		50.00	0.00	50.00
				0.00	0.00	50.00
			<b>TOTALES</b>	50.00	0.00	
<b>6-02-02-09</b>	<b>ENERGIA ELECTRICA COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>			0.00
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES		4,816.47	0.00	4,816.47

**ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013**

			0.00	0.00	4,816.47
		<b>TOTALES</b>	<b>4,816.47</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-02-02-10</b>	<b>SEGUROS COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	969.37	0.00	969.37
			0.00	0.00	969.37
		<b>TOTALES</b>	<b>969.37</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-02-02-11</b>	<b>MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	600.00	0.00	600.00
			0.00	0.00	600.00
		<b>TOTALES</b>	<b>600.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-02-03-01</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	6,175.89	0.00	6,175.89
			0.00	0.00	6,175.89
		<b>TOTALES</b>	<b>6,175.89</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-02-03-02</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	2,629.39	0.00	2,629.39
			0.00	0.00	2,629.39
		<b>TOTALES</b>	<b>2,629.39</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-02-03-03</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	3,214.39	0.00	3,214.39
			0.00	0.00	3,214.39
		<b>TOTALES</b>	<b>3,214.39</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-02-03-04</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE CONTROL DE CALIDAD COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	4,371.09	0.00	4,371.09
			0.00	0.00	4,371.09
		<b>TOTALES</b>	<b>4,371.09</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-02-03-05</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE BODEGA MATERIALES COSTURA</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	1,418.45	0.00	1,418.45
			0.00	0.00	1,418.45
		<b>TOTALES</b>	<b>1,418.45</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-01-01</b>	<b>SALARIO EN PROCESO TERMINADO MOD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 24	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	10,276.88	0.00	10,276.88
			0.00	0.00	10,276.88
		<b>TOTALES</b>	<b>10,276.88</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-01-02</b>	<b>BONIFICACION INCENTIVO EN PROCESO TERMINADO MOD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 24	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	1,000.00	0.00	1,000.00
			0.00	0.00	1,000.00
		<b>TOTALES</b>	<b>1,000.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-02-03</b>	<b>PRESTACIONES LABORALES TERMINADO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	4,186.82	0.00	4,186.82
			0.00	0.00	4,186.82
		<b>TOTALES</b>	<b>4,186.82</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-02-04</b>	<b>DEPRECIACION EDIFICIO TERMINADO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	131.58	0.00	131.58
			0.00	0.00	131.58
		<b>TOTALES</b>	<b>131.58</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-02-05</b>	<b>DEPRECIACION MAQUINARIA TERMINADO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES	104.17	0.00	104.17
			0.00	0.00	104.17
		<b>TOTALES</b>	<b>104.17</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-02-06</b>	<b>DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO TERMINADO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>

**ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013**

PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MI	83.33	0.00	83.33
			0.00	0.00	83.33
		<b>TOTALES</b>	<b>83.33</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-02-09</b>		<b>ENERGIA ELECTRICA TERMINADO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	1,204.12	0.00	1,204.12
			0.00	0.00	1,204.12
		<b>TOTALES</b>	<b>1,204.12</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-02-10</b>		<b>SEGUROS TERMINADO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	184.71	0.00	184.71
			0.00	0.00	184.71
		<b>TOTALES</b>	<b>184.71</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-02-11</b>		<b>MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS TERMINADO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	200.00	0.00	200.00
			0.00	0.00	200.00
		<b>TOTALES</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-03-01</b>		<b>RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. TERMINADO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	2,058.63	0.00	2,058.63
			0.00	0.00	2,058.63
		<b>TOTALES</b>	<b>2,058.63</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-03-02</b>		<b>RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES TERMINADO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	1,183.22	0.00	1,183.22
			0.00	0.00	1,183.22
		<b>TOTALES</b>	<b>1,183.22</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-03-03</b>		<b>RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO TERMINADO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	2,640.39	0.00	2,640.39
			0.00	0.00	2,640.39
		<b>TOTALES</b>	<b>2,640.39</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-03-04</b>		<b>RE-DIST. DEPTO DE CONTROL DE CALIDAD TERMINADO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	3,795.95	0.00	3,795.95
			0.00	0.00	3,795.95
		<b>TOTALES</b>	<b>3,795.95</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-03-03-05</b>		<b>RE-DIST. DEPTO DE BODEGA DE MATERIALES TERMINADO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	194.13	0.00	194.13
			0.00	0.00	194.13
		<b>TOTALES</b>	<b>194.13</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-04-02-01</b>		<b>SUELDOS DE CONTROL DE CALIDAD</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	5,500.00	0.00	5,500.00
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	0.00	5,500.00	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>5,500.00</b>	<b>5,500.00</b>	
<b>6-04-02-02</b>		<b>BONIFICACION CONTROL DE CALIDAD</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	500.00	0.00	500.00
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	0.00	500.00	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	
<b>6-04-02-03</b>		<b>PRESTACIONES LABORALES CONTROL DE CALIDAD</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	2,328.01	0.00	2,328.01
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	0.00	2,328.01	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>2,328.01</b>	<b>2,328.01</b>	
<b>6-04-02-04</b>		<b>DEPRECIACION EDIFICIO CONTROL DE CALIDAD</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	116.96	0.00	116.96
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTR(	0.00	116.96	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>116.96</b>	<b>116.96</b>	

**ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013**

<b>6-04-02-06</b>	<b>DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MI	50.00	0.00	50.00
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	50.00	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>50.00</b>	<b>50.00</b>	
<b>6-04-02-09</b>	<b>ENERGIA ELECTRICA CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	1,204.12	0.00	1,204.12
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,204.12	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>1,204.12</b>	<b>1,204.12</b>	
<b>6-04-02-10</b>	<b>SEGUROS CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	93.20	0.00	93.20
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	93.20	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>93.20</b>	<b>93.20</b>	
<b>6-04-02-11</b>	<b>MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	150.00	0.00	150.00
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	150.00	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>150.00</b>	<b>150.00</b>	
<b>6-04-03-01</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	1,029.31	0.00	1,029.31
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,029.31	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>1,029.31</b>	<b>1,029.31</b>	
<b>6-04-03-02</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	1,051.75	0.00	1,051.75
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,051.75	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>1,051.75</b>	<b>1,051.75</b>	
<b>6-04-03-03</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	1,435.00	0.00	1,435.00
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,435.00	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>1,435.00</b>	<b>1,435.00</b>	
<b>6-05-02-01</b>	<b>SUELDOS DE SERVICIOS GENERALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	5,067.56	0.00	5,067.56
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	5,067.56	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>5,067.56</b>	<b>5,067.56</b>	
<b>6-05-02-02</b>	<b>BONIFICACION SERVICIOS GENERALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	500.00	0.00	500.00
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	500.00	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	
<b>6-05-02-03</b>	<b>PRESTACIONES LABORALES SERVICIOS GENERALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	2,064.54	0.00	2,064.54
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	2,064.54	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>2,064.54</b>	<b>2,064.54</b>	
<b>6-05-02-04</b>	<b>DEPRECIACION EDIFICIO SERVICIOS GENERALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	73.10	0.00	73.10
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	73.10	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>73.10</b>	<b>73.10</b>	
<b>6-05-02-05</b>	<b>DEPRECIACION MAQUINARIA SERVICIOS GENERALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES	41.67	0.00	41.67
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	41.67	0.00
<b>TOTALES</b>			<b>41.67</b>	<b>41.67</b>	
<b>6-05-02-06</b>	<b>DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO SERVICIOS GENERALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MI	16.67	0.00	16.67
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	16.67	0.00



**ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013**

			TOTALES	16.67	16.67	
<b>6-05-02-09</b>	<b>ENERGIA ELECTRICA SERVICIOS GENERALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>	
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	722.47	0.00	722.47	
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	722.47	0.00	
			TOTALES	722.47	722.47	
<b>6-05-02-10</b>	<b>SEGUROS SERVICIOS GENERALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>	
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	85.62	0.00	85.62	
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	85.62	0.00	
			TOTALES	85.62	85.62	
<b>6-05-02-11</b>	<b>MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS SERVICIOS GENERALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>	
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	325.00	0.00	325.00	
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	325.00	0.00	
			TOTALES	325.00	325.00	
<b>6-05-03-01</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. SERVICIOS GENERALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>	
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	1,029.31	0.00	1,029.31	
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,029.31	0.00	
			TOTALES	1,029.31	1,029.31	
<b>6-06-02-01</b>	<b>SUELDOS DE MANTENIMIENTO MECANICO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>	
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	2,622.38	0.00	2,622.38	
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	2,622.38	0.00	
			TOTALES	2,622.38	2,622.38	
<b>6-06-02-02</b>	<b>BONIFICACION MANTENIMIENTO MECANICO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>	
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	250.00	0.00	250.00	
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	250.00	0.00	
			TOTALES	250.00	250.00	
<b>6-06-02-03</b>	<b>PRESTACIONES LABORALES MANTENIMIENTO MECANICO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>	
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	1,068.36	0.00	1,068.36	
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,068.36	0.00	
			TOTALES	1,068.36	1,068.36	
<b>6-06-02-04</b>	<b>DEPRECIACION EDIFICIO MANTENIMIENTO MECANICO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>	
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	87.72	0.00	87.72	
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	87.72	0.00	
			TOTALES	87.72	87.72	
<b>6-06-02-05</b>	<b>DEPRECIACION MAQUINARIA MANTENIMIENTO MECANICO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>	
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES	208.33	0.00	208.33	
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	208.33	0.00	
			TOTALES	208.33	208.33	
<b>6-06-02-09</b>	<b>ENERGIA ELECTRICA MANTENIMIENTO MECANICO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>	
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	1,685.76	0.00	1,685.76	
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,685.76	0.00	
			TOTALES	1,685.76	1,685.76	
<b>6-06-02-10</b>	<b>SEGUROS MANTENIMIENTO MECANICO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>	
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	213.12	0.00	213.12	
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	213.12	0.00	
			TOTALES	213.12	213.12	
<b>6-06-02-11</b>	<b>MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS MANTENIMIENTO MECANICO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>	
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	4,500.00	0.00	4,500.00	
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	4,500.00	0.00	
			TOTALES	4,500.00	4,500.00	
<b>6-06-03-01</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. MANTENIMIENTO MECANICO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>	
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	514.66	0.00	514.66	

**ESCUELA DE AUDITORIA  
JORNADA FIN DE SEMANA  
2013**

PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	514.66	0.00
TOTALES			514.66	514.66	
<b>6-06-03-02</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES MANTENIMIENTO MECANICO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	788.82	0.00	788.82
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	788.82	0.00
TOTALES			788.82	788.82	
<b>6-07-02-01</b>	<b>SUELDOS DE BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	4,000.00	0.00	4,000.00
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	4,000.00	0.00
TOTALES			4,000.00	4,000.00	
<b>6-07-02-02</b>	<b>BONIFICACION BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	500.00	0.00	500.00
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	500.00	0.00
TOTALES			500.00	500.00	
<b>6-07-02-03</b>	<b>PRESTACIONES LABORALES BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	1,693.10	0.00	1,693.10
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,693.10	0.00
TOTALES			1,693.10	1,693.10	
<b>6-07-02-04</b>	<b>DEPRECIACION EDIFICIO BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	182.75	0.00	182.75
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	182.75	0.00
TOTALES			182.75	182.75	
<b>6-07-02-06</b>	<b>DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MES	166.67	0.00	166.67
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	166.67	0.00
TOTALES			166.67	166.67	
<b>6-07-02-09</b>	<b>ENERGIA ELECTRICA BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	1,204.12	0.00	1,204.12
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,204.12	0.00
TOTALES			1,204.12	1,204.12	
<b>6-07-02-10</b>	<b>SEGUROS BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	161.55	0.00	161.55
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	161.55	0.00
TOTALES			161.55	161.55	
<b>6-07-02-11</b>	<b>MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	125.00	0.00	125.00
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	125.00	0.00
TOTALES			125.00	125.00	
<b>6-07-03-01</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	1,029.31	0.00	1,029.31
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,029.31	0.00
TOTALES			1,029.31	1,029.31	
<b>6-07-03-02</b>	<b>RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	1,643.37	0.00	1,643.37
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	1,643.37	0.00
TOTALES			1,643.37	1,643.37	
<b>6-08-02-02</b>	<b>SUELDOS DE RECURSOS HUMANOS</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	9,850.00	0.00	9,850.00
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS	0.00	9,850.00	0.00
TOTALES			9,850.00	9,850.00	
<b>6-08-02-02</b>	<b>BONIFICACION RECURSOS HUMANOS</b>		<b>SALDO INICIAL</b>		<b>0.00</b>