



UNIVERSIDAD DEL AZUAY
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESCUELA DE CONTABILIDAD SUPERIOR

TEMA:

**“Diseño de un sistema de costos para la empresa “Operlimp
Service Cía. Ltda.”**

**Trabajo de titulación previo a la
obtención del Título de Ingeniera
en Contabilidad y Auditoría.**

Autora: Nelly Gabriela Méndez Calle

Director: Ing. Luis Quezada Sisalima

Cuenca - Ecuador

2016

DEDICATORIA

A mi querida madre, por ser el pilar más importante, por estar siempre pendiente, aconsejándome y brindándome todo su amor y su apoyo; por ser un ejemplo a seguir; te dedico todo el esfuerzo puesto para realizar este trabajo.

A mi abuelita Zoila, por haber estado siempre a mi lado, por sus consejos, por su infinita paciencia y por todo el amor que me ha brindado al estar siempre a mi lado .

A mi querido hijo por ser mi motivación para mejorar día a día, y a mi amado esposo por todo el apoyo y paciencia que me brindó a lo largo de estos años.

A mi familia, ya que a pesar de no estar a mi lado, siempre me apoyaron con su cariño incondicional para seguir adelante.

AGRADECIMIENTOS

A Dios, ya que gracias a Él he podido cumplir mis metas, guiándome y acompañándome, dándome fortaleza e inteligencia y bendiciéndome siempre para poder culminar mi carrera.

A mi madre y mi abuelita por ser mi ejemplo, creer en mí y enseñarme que todo es posible en la vida si luchamos y nos esforzamos para conseguirlo.

A mi querido hijo y a mi esposo, por toda la paciencia que me tuvieron y por todo el tiempo que no he podido compartir con ellos.

A mi querida familia, por siempre estar cuando los necesité a pesar de la distancia.

Al Ing. Luis Quezada, por su paciencia y por brindarme todo su apoyo y sus conocimientos para poder realizar mi tesis.

A todos las personas que me apoyaron guiándome en la elaboración del presente trabajo.

ÍNDICE DE CONTENIDOS

DEDICATORIA	ii
AGRADECIMIENTOS.....	iii
ÍNDICE DE CONTENIDOS.....	iv
ÍNDICE DE ILUSTRACIONES Y CUADROS.....	vi
ÍNDICE DE ANEXOS.....	xiii
RESUMEN.....	xiv
ABSTRACT	xv
INTRODUCCIÓN.....	1
CAPÍTULO I.....	3
Introducción.....	3
1.1. Historia de la empresa.....	4
1.2.- Misión, visión y objetivos.....	5
1.3.- Análisis FODA.....	7
1.4.- Estructura organizacional.....	8
1.5.- Importancia de los servicios de limpieza	8
1.6.- Clasificación de las empresas de servicios de limpieza.....	9
CAPÍTULO II.....	20
DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN.....	20
Introducción	20
2.1.- Definición de costo.....	20
2.2.- Contabilidad de costos.....	21
2.2.1.- Costo	22
2.2.2.- Gasto.....	23
2.3.- Sistemas de costos.	23
2.3.1- Clasificación de los sistemas	24
2.4.- Costos por órdenes de producción.....	25
2.5.- Diseño del sistema de costo para Operlimp Service Cía. Ltda.,	26
2.5.1 Determinar las diferentes actividades realizadas para dar el servicio y mantenimiento.	27
2.5.2 Analizar y evaluar las cuentas de control y cuentas auxiliares existentes en la empresa.....	29

2.5.3 Determinar el costo de cada uno de los elementos.....	30
2.5.4. La hoja de costos.....	42
2.5.5. El punto de equilibrio.	43
CAPÍTULO III.....	45
3.1. Servicios que brinda la empresa con indicación de sus clientes.....	45
3.2. Los tres elementos fundamentales del costo en la empresa.....	46
3.2.1.Materiales directos.....	46
3.2.2.Mano de obra directa.....	47
3.2.3.Costos indirectos.....	47
3.3. Sistema de Costos para los servicios de la empresa.....	48
3.3.1.Libro Diario.	48
3.3.2.Libro Mayor.....	85
3.3.3.Balance de Comprobación.....	103
3.3.4.Órdenes de Requisición de Materiales.....	108
3.3.5.Kárdex de los materiales para limpieza.....	132
3.3.6.Rol de pagos.....	159
3.3.7.Hojas de Costos.	165
3.3.8.Balance General marzo 2015.	261
3.3.9.Estado de Resultados.....	263
CONCLUSIONES.....	266
RECOMENDACIONES.....	267
Referencias.....	268

ÍNDICE DE ILUSTRACIONES Y CUADROS

ILUSTRACIONES

Ilustración 1, Logotipo publicitario de la empresa.....	4
Ilustración 2, FODA de la empresa.	7
Ilustración 3, Organigrama de la empresa.	8
Ilustración 4, Flujograma del procedimiento para la requisición y solicitud de pedido. .	28
Ilustración 5, Orden de Compra de la empresa.....	31
Ilustración 6, Informe de materiales recibidos.	32
Ilustración 7, Orden de requisición de materiales.....	34
Ilustración 8, Nota de devolución interna.	34
Ilustración 9, Tarjeta KARDEX de materiales.....	36
Ilustración 10, Hoja de costos de mano de obra.	37
Ilustración 11, Personal de la empresa OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.....	38
Ilustración 12, Modelo de Tarjeta de Reloj para controlar asistencia de personal.	39
Ilustración 13, Hoja de costo de materiales de la empresa.	42
Ilustración 14, Orden de Requisición de Materiales para la agencia matriz.....	108
Ilustración 15, Orden de Requisición de Materiales para la agencia Estadio.	109
Ilustración 16, Orden de Requisición de Materiales para la agencia Av. España.	110
Ilustración 17, Orden de Requisición de materiales para encerado.....	111
Ilustración 18, Orden de Requisición de materiales para limpieza de vidrios.	112
Ilustración 19, Orden de Requisición de Materiales para la agencia Av. González Suarez.	113
Ilustración 20, Orden de Requisición de Materiales para limpieza de domicilio.....	114
Ilustración 21, Orden de Requisición de materiales para la Agencia Matriz.	115
Ilustración 22, Orden de Requisición de materiales para la Agencia Estadio.	116
Ilustración 23, Orden de Requisición de materiales para la Agencia Av. España.....	117
Ilustración 24, Orden de Requisición de materiales para encerado.....	118
Ilustración 25, Orden de Requisición de materiales para limpieza de vidrios.	119
Ilustración 26, Orden de Requisición de materiales para la Agencia Av. González Suarez.	120
Ilustración 27, Orden de Requisición de materiales para limpieza de domicilio.....	121
Ilustración 28, Orden de Requisición de materiales para Salón de Recepciones.	122

Ilustración 29, Orden de Requisición de materiales para limpieza Agencia Matriz.....	123
Ilustración 30, Orden de Requisición de materiales para limpieza Agencia Estadio...	124
Ilustración 31, Orden de Requisición de materiales para limpieza Agencia Av. España.	125
Ilustración 32, Orden de Requisición de materiales para encerado.....	126
Ilustración 33, Orden de Requisición de materiales para limpieza de vidrios.	127
Ilustración 34, Orden de Requisición de materiales para limpieza Agencia Av. González Suárez.	128
Ilustración 35, Orden de Requisición de materiales para limpieza de domicilio.....	129
Ilustración 36, Orden de Requisición de materiales para limpieza de domicilio.....	130
Ilustración 37, Orden de Requisición de materiales para limpieza de vidrios.	131
Ilustración 38, Tarjeta Kárdex del desinfectante - enero 2015.....	132
Ilustración 39, Tarjeta Kárdex de las escobas - enero 2015.....	132
Ilustración 40, Tarjeta Kárdex del ambiental - enero 2015.	133
Ilustración 41, Tarjeta Kárdex del trapeador - enero 2015.	133
Ilustración 42, Tarjeta Kárdex del cloro - enero 2015.....	134
Ilustración 43, Tarjeta Kárdex del recogedor - enero 2015.....	134
Ilustración 44, Tarjeta Kárdex del limpiador de vidrios - enero 2015.	135
Ilustración 45, Tarjeta Kárdex de guantes - enero 2015.....	135
Ilustración 46, Tarjeta Kárdex del alcohol - enero 2015.	136
Ilustración 47, Tarjeta Kárdex de mascarillas - enero 2015.....	136
Ilustración 48, Tarjeta Kárdex del detergente - enero 2015.....	137
Ilustración 49, Tarjeta Kárdex de cuchillas - enero 2015.....	137
Ilustración 50, Tarjeta Kárdex de vileda verde - enero 2015.	138
Ilustración 51, Tarjeta Kárdex de viruta - enero 2015.....	138
Ilustración 52, Tarjeta Kárdex de franela - enero 2015.....	139
Ilustración 53, Tarjeta Kárdex de cera - enero 2015.....	139
Ilustración 54, Tarjeta Kárdex del shampoo - enero 2015.	140
Ilustración 55, Tarjeta Kárdex de fundas de basura - enero 2015.	140
Ilustración 56, Tarjeta Kárdex del desinfectante - febrero 2015.	141
Ilustración 57, Tarjeta Kárdex de escobas - febrero 2015.	141
Ilustración 58, Tarjeta Kárdex del ambiental - febrero 2015.....	142
Ilustración 59, Tarjeta Kárdex del trapeador - febrero 2015.	142
Ilustración 60, Tarjeta Kárdex del cloro - febrero 2015.....	143

Ilustración 61, Tarjeta Kárdex del recogedor - febrero 2015.....	143
Ilustración 62, Tarjeta Kárdex del limpiador de vidrios - febrero 2015.	144
Ilustración 63, Tarjeta Kárdex de guantes - febrero 2015.....	144
Ilustración 64, Tarjeta Kárdex del alcohol - febrero 2015.	145
Ilustración 65, Tarjeta Kárdex de mascarillas - febrero 2015.....	145
Ilustración 66, Tarjeta Kárdex del detergente - febrero 2015.....	146
Ilustración 67, Tarjeta Kárdex de cuchillas - febrero 2015.....	146
Ilustración 68, Tarjeta Kárdex de vileda verde - febrero 2015.	147
Ilustración 69, Tarjeta Kárdex de viruta - febrero 2015.....	147
Ilustración 70, Tarjeta Kárdex de franela - febrero 2015.	148
Ilustración 71, Tarjeta Kárdex de cera - febrero 2015.	148
Ilustración 72, Tarjeta Kárdex del shampoo - febrero 2015.....	149
Ilustración 73, Tarjeta Kárdex de fundas de basura - febrero 2015.....	149
Ilustración 74, Tarjeta Kárdex del desinfectante.....	150
Ilustración 75, Tarjeta Kárdex de las escobas.....	150
Ilustración 76, Tarjeta Kárdex del ambiental.	151
Ilustración 77, Tarjeta Kárdex del trapeador.	151
Ilustración 78, Tarjeta Kárdex del cloro.....	152
Ilustración 79, Tarjeta Kárdex del recogedor.....	152
Ilustración 80, Tarjeta Kárdex del limpiador de vidrios.	153
Ilustración 81, Tarjeta Kárdex de guantes.....	153
Ilustración 82, Tarjeta Kárdex del alcohol.	154
Ilustración 83, Tarjeta Kárdex de mascarillas.....	154
Ilustración 84, Tarjeta Kárdex del detergente.....	155
Ilustración 85, Tarjeta Kárdex de cuchillas.....	155
Ilustración 86, Tarjeta Kárdex de vileda verde.	156
Ilustración 87, Tarjeta Kárdex de viruta.....	156
Ilustración 88, Tarjeta Kárdex de franela.....	157
Ilustración 89, Tarjeta Kárdex de la cera.....	157
Ilustración 90, Tarjeta Kárdex del shampoo.	158
Ilustración 91, Tarjeta Kárdex de las fundas de basura.....	158
Ilustración 92, Hoja de Costos de la Agencia Matriz del Banco del Austro.....	165
Ilustración 93, Hoja de Costos de materiales para la Agencia Matriz del Banco del Austro.	166

Ilustración 94, Hoja de Costos de mano de obra para la Agencia Matriz del Banco del Austro.	167
Ilustración 95, Hoja de Costos indirectos para la Agencia Matriz del Banco del Austro.	168
Ilustración 96, Hoja de Costos para la Agencia Av. González Suarez.....	169
Ilustración 97, Hoja de Costos de Materiales para la Agencia Av. González Suarez..	170
Ilustración 98, Hoja de Costos de mano de obra para la Agencia Av. González Suarez	171
Ilustración 99, Hoja de Costos Indirectos para la Agencia Av. González Suarez.	172
Ilustración 100, Hoja de Costos para la Agencia Av. España.....	173
Ilustración 101, Hoja de Costos de materiales para la Agencia Av. España.....	174
Ilustración 102, Hoja de Costos de mano de obra para la Agencia Av. España.	175
Ilustración 103, Hoja de Costos Indirectos para la Agencia Av. España.....	176
Ilustración 104, Hoja de Costos para la Agencia Estadio.	177
Ilustración 105, Hoja de Costos de materiales para la Agencia Estadio.....	178
Ilustración 106, Hoja de Costos de mano de obra para la Agencia Estadio.	179
Ilustración 107, Hoja de Costos Indirectos para la Agencia Estadio.....	180
Ilustración 108, Hoja de Costos de limpieza para domicilio.....	181
Ilustración 109, Hoja de Costos de materiales para limpieza de domicilio.....	182
Ilustración 110, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de domicilio.....	183
Ilustración 111, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de domicilio.	184
Ilustración 112, Hoja de Costos de limpieza de vidrios.	185
Ilustración 113, Hoja de costos de materiales para limpieza de vidrios.....	186
Ilustración 114, Hoja de costos de mano de obra para limpieza de vidrios.	187
Ilustración 115, Hoja de Costos Indirectos para la limpieza de vidrios.	188
Ilustración 116, Hoja de Costos para encerado.....	189
Ilustración 117, Hoja de Costos de materiales para encerado.	190
Ilustración 118, Hoja de Costos de mano de obra para servicio de encerado.....	191
Ilustración 119, Hoja de Costos Indirectos para servicio de encerado.	192
Ilustración 120, Hoja de Costos del servicio de limpieza para la Agencia Matriz.....	193
Ilustración 121, Hoja de Costos de materiales de limpieza para la Agencia Matriz. ...	194
Ilustración 122, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza.....	195
Ilustración 123, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de Agencia Matriz.....	196
Ilustración 124, Hoja de Costos para la Agencia Av.González Suarez.....	197

Ilustración 125, Hoja de Costos de materiales para la Agencia Av. González Suarez	198
Ilustración 126, Hoja de Costos de mano de obra para la Agencia Av. González Suarez.	199
Ilustración 127, Hoja de Costos Indirectos para la Agencia Av. González Suarez.	200
Ilustración 128, Hoja de Costos para la Agencia Av. España.....	201
Ilustración 129, Hoja de Costos de Materiales para la Agencia Av. España.....	202
Ilustración 130, Hoja de Costos de mano de obra para la Agencia Av. España.	203
Ilustración 131, Hoja de Costos Indirectos para la Agencia Av. España.....	204
Ilustración 132, Hoja de Costos para la Agencia Estadio.	205
Ilustración 133, Hoja de Costos de materiales para la Agencia Estadio.....	206
Ilustración 134, Hoja de Costos de mano de obra para la Agencia Estadio.	207
Ilustración 135, Hoja de Costos Indirectos para la Agencia Estadio.....	208
Ilustración 136, Hoja de Costos para encerado de domicilio.....	209
Ilustración 137, Hoja de Costos de materiales para encerado de domicilio.....	210
Ilustración 138, Hoja de Costos de mano de obra para encerado.	211
Ilustración 139, Hoja de Costos Indirectos para encerado.	212
Ilustración 140, Hoja de Costos para limpieza de vidrios.	213
Ilustración 141, Hoja de Costos de materiales para limpieza de vidrios.	214
Ilustración 142, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de vidrios.....	215
Ilustración 143, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de vidrios.....	216
Ilustración 144, Hoja de Costos para limpieza de domicilio.....	217
Ilustración 145, Hoja de Costos de Materiales para limpieza de domicilio.....	218
Ilustración 146, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de domicilio.	219
Ilustración 147, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de domicilio.	220
Ilustración 148, Hoja de Costos para limpieza de salón de Recepciones.....	221
Ilustración 149, Hoja de Costos de materiales para limpieza de salón de Recepciones.	222
Ilustración 150, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de salón de Recepciones.	223
Ilustración 151, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de salón de Recepciones. .	224
Ilustración 152, Hoja de Costos para limpieza de Agencia Matriz.	225
Ilustración 153, Hoja de Costos de materiales para limpieza de Agencia Matriz.....	226
Ilustración 154, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de Agencia Matriz. .	227
Ilustración 155, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de Agencia Matriz.....	228

Ilustración 156, Hoja de Costos para limpieza de Agencia Av. González Suarez.....	229
Ilustración 157, Hoja de Costos de materiales para limpieza de Agencia Av. González Suarez.	230
Ilustración 158, Hoja de Costos mano de obra para limpieza de Agencia Av. González Suarez.	231
Ilustración 159, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de Agencia Av. González Suarez.	232
Ilustración 160, Hoja de Costos para limpieza de Agencia Av. España.....	233
Ilustración 161, Hoja de Costos de materiales para limpieza de Agencia Av. España.	234
Ilustración 162, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de Agencia Av. España.	235
Ilustración 163, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de Agencia Av. España.	236
Ilustración 164, Hoja de Costos para limpieza de Agencia Estadio.....	237
Ilustración 165, Hoja de Costos de materiales para limpieza de Agencia Estadio.....	238
Ilustración 166, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de Agencia Estadio.....	239
Ilustración 167, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de Agencia Estadio.....	240
Ilustración 168, Hoja de Costos para limpieza de domicilio.....	241
Ilustración 169, Hoja de Costos de materiales para limpieza de domicilio.....	242
Ilustración 170, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de domicilio.....	243
Ilustración 171, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de domicilio.	244
Ilustración 172, Hoja de Costos para limpieza de vidrios.	245
Ilustración 173, Hoja de Costos de materiales para limpieza de vidrios.	246
Ilustración 174, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de vidrios.....	247
Ilustración 175, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de vidrios.....	248
Ilustración 176, Hoja de Costos para limpieza y encerado de domicilio.	249
Ilustración 177, Hoja de Costos de materiales para limpieza y encerado de domicilio.	250
Ilustración 178, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza y encerado de domicilio.	251
Ilustración 179, Hoja de Costos Indirectos para limpieza y encerado de domicilio.	252
Ilustración 180, Hoja de Costos para limpieza de domicilio.....	253
Ilustración 181, Hoja de Costos de materiales para limpieza de domicilio.....	254
Ilustración 182, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de domicilio.	255

Ilustración 183, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de domicilio.	256
Ilustración 184, Hoja de Costos para limpieza de vidrios.	257
Ilustración 185, Hoja de Costos de materiales para limpieza de vidrios.	258
Ilustración 186, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de vidrios.....	259
Ilustración 187, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de vidrios.	259
Ilustración 188, Balance General de la empresa - marzo 2015.	261
Ilustración 189, Estado de Resultados enero 2015.	263
Ilustración 190, Estado de Resultados febrero 2015.	264
Ilustración 191, Estado de Resultados marzo 2015.	265

FOTOS

Foto N° 1, Herramientas y maquinarias.	10
Foto N° 2, “Operlimp Service Cía. Ltda.” en limpieza de edificios.	11
Foto N° 3, “Operlimp Service Cía. Ltda.” en limpieza de edificios.	11
Foto N° 4, Personal y uso de Herramientas de “Operlimp Service Cía. Ltda.”.....	12
Foto N° 5, Trabajos realizados por “Operlimp Service Cía. Ltda.”.....	12
Foto N° 6, “Operlimp Service Cía. Ltda.” en limpieza de oficinas.	13
Foto N° 7, Personal y herramientas en “Operlimp Service Cía. Ltda.”.....	13
Foto N° 8, “Operlimp Service Cía. Ltda.” En limpieza de vidrios.....	14
Foto N° 9, “Operlimp Service Cía. Ltda.” En limpieza de pisos.....	14
Foto N° 10, “Operlimp Service Cía. Ltda.” En limpieza de muebles.....	15
Foto N° 11, “Operlimp Service Cía. Ltda.” En limpieza de alfombras.....	15
Foto N° 12, “Operlimp Service Cía. Ltda.” En limpieza total de sanitarios.....	16
Foto N° 13, “Operlimp Service Cía. Ltda.” En limpieza total de fachadas.....	16
Foto N° 14, “Operlimp Service Cía. Ltda.” En desinfección y desratización.....	17
Foto N° 15, “Operlimp Service Cía. Ltda.” En limpieza de cisternas.....	17
Foto N° 16, “Operlimp Service Cía. Ltda.” En trabajos de electricidad.....	18
Foto N° 17, “Operlimp Service Cía. Ltda.” En trabajos de plomería.....	18
Foto N° 18, “Operlimp Service Cía. Ltda.” En trabajos de pintura.....	19
Foto N° 19, “Operlimp Service Cía. Ltda.” En trabajos especiales de limpieza.....	19

ÍNDICE DE ANEXOS

1. Oficio solicitando autorización para realizar la investigación.
2. Plan de Cuentas de la empresa.
3. Protocolo del trabajo de titulación.

RESUMEN

A través de la presente investigación se diseñó y aplicó un sistema de costos para la empresa de servicios de limpieza Operlimp Service Cía. Ltda.; para ello inicialmente se diagnosticó la situación real de la empresa, se realizó la determinación de procesos, se establecieron las cuentas de control; se diseñaron y aplicaron las Hojas de Costos para materiales, mano de obra y costos indirectos.

Al diseñar un sistema de costos, se facilita el manejo y control de todo el proceso, la optimización de los recursos y por ende una mayor rentabilidad. Este sistema permite al propietario obtener los costos reales que involucra la prestación de los servicios de limpieza y facilitará la toma de decisiones adecuadas y oportunas.

PALABRAS CLAVE: SISTEMA DE COSTOS, PROCESOS, CUENTAS DE CONTROL, HOJA DE COSTOS, OPTIMIZACIÓN DE RECURSOS.

ABSTRACT

This research deals with the design and implementation of a cost accounting system for a cleaning service company named Operlimp Service Cia. Ltda. For this purpose, first the actual situation of the company was diagnosed, the determination process was conducted, control accounts were established; and then, cost sheets for materials, labor and indirect costs were designed and applied. The design of a cost accounting system facilitates the management and control of the whole process, the optimization of resources; and therefore, greater profitability is achieved. This system allows the owner to obtain the actual costs involved in providing cleaning services, and also facilitates appropriate and timely decision-making.

KEYWORDS: Costs System, Processes, Control Accounts, Costs Sheet, Resource Optimization.




Translated by,
Lic. Lourdes Crespo

INTRODUCCIÓN

La contabilidad de costos es “una herramienta que ayuda a determinar con mayor precisión el costo de determinado bien o servicio, luego de haber pasado por un proceso contable en donde se deben ir fijando los costos de cada uno de sus elementos” (Hornngren, Datar, & Rajan, 2012, pág. 29); igualmente refieren que “Un costo real es aquel en que ya se ha incurrido (un costo histórico o pasado), a diferencia de un costo presupuestado, el cual es un costo predicho o pronosticado (un costo futuro)”. Lo cual confirma que es muy importante determinar los costos para facilitar la consecución de los objetivos, a más que se debe utilizar un diseño de costos para poder presupuestar los ingresos y gastos y plantear un margen de utilidad.

En las empresas productoras de bienes y servicios, es indispensable determinar los costos de producción de un bien o servicio, porque es el punto de partida para la elaboración de todos los estados financieros por lo que debe existir un control eficiente y eficaz que facilite la elaboración de los mismos. (Warren, Reeve, & Duchac, 2010, pág. 39), expresan que “Los sistemas de contabilidad de costos miden, registran y reportan costos del producto. Los administradores emplean los costos del producto para establecer los precios de los productos, controlar operaciones y elaborar estados financieros.”

En todo proceso productivo se maneja los tres elementos básicos de costos que son: materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación. Según (Dávalos & Córdova, 2003, pág. 89), la materia prima “constituyen el elemento principal del costo que se usa para la producción de un bien o la prestación de un servicio, que al recibir los beneficios del costo de conversión se transforma en el producto bienes o servicios terminados”.

Para Operlimp Service Cía. Ltda., la materia prima son todos los insumos y productos químicos que se utilizan directamente en el proceso de mantenimiento y servicio de limpieza. Pero sin duda, el elemento más representativo para la empresa, es el de la mano de obra ya que su costo es el más elevado frente a los otros dos elementos, por lo que se requiere un mayor control.

La mano de obra se constituye en el esfuerzo físico e intelectual que realiza el hombre con la finalidad de transformar los materiales (materia prima) en partes, artículos acabados, obras concluidas, espacios cultivables o hatos ganaderos que estarán listos para la venta, utilizando su destreza, experiencia y conocimientos; esta labor se facilita con el uso de máquinas y herramientas dispuestas para el efecto (Zapata, 2007, pág. 9).

Los costos indirectos representan los gastos que son necesarios para la creación de un producto o servicio pero que no se pueden identificar a simple vista; sin embargo estos sí forman parte del costo aplicable a la producción de dicho bien o servicio; en el caso de la empresa Operlimp Service Cía. Ltda., están representados por la administración, la cual se encarga del manejo de operaciones, ventas y la administración financiera. “los costos Indirectos de Fabricación comprenden los bienes naturales, semielaborados o elaborados, de carácter complementario, así como servicios personales, públicos y generales y otros insumos indispensables para la terminación adecuada del producto final o un lote de bienes y servicios” (Zapata, 2007, pág. 128).

Los criterios bibliográficos citados nos muestran la interrelación que existe entre los tres elementos de costos, por lo que actualmente ya no se puede trabajar únicamente con los reportes de costos de cada elemento, más bien ahora se necesita trabajar con un sistema de costos, que permita obtener costos reales, establecer precios finales, controlar procesos y operaciones y elaborar estados financieros; y estas precisiones son las que han originado la presente investigación.

CAPÍTULO I

LA EMPRESA OPERLIMP SERVICE CÍA. LTDA.

Introducción.

El servicio de limpieza es una actividad que desde tiempo atrás, se ha convertido en una necesidad primordial, tanto en el sector público como en el privado, ya que la limpieza se considera como una señal de bienestar, por ello los hogares y las empresas se preocupan de mantener una imagen favorable para sus instalaciones, proyectando un ambiente confortable para los clientes.

En nuestro medio la contratación de la prestación bajo esta modalidad se ha generalizado, particularmente por evitar al requirente el representativo costo final, dado por la relación laboral de dependencia.

Al momento en el mercado local y nacional, encontramos varias empresas legalmente constituidas que ofertan este tipo de servicio, entre ellas la empresa local “Operlimp Service Cía. Ltda.”,

Para la venta de este servicio, la determinación del costo de producción es fundamental para que la empresa pueda establecer el valor final de la oferta ofrecida, de tal manera que aseguremos un nivel adecuado de rentabilidad, situación que permitirá su sostenibilidad y permanencia en el tiempo.

Por lo expresado anteriormente, la presente investigación pretende establecer un diseño contable de costos del servicio, para su aplicación en la empresa “Operlimp Service Cía. Ltda.”, facilitándole de esta manera, el manejo y control adecuado del proceso, con lo que se conseguirá optimizar sus recursos. Para esta gestión de diseño, se cuenta con la autorización y total colaboración desde la Gerencia General y demás personal que labora en la mencionada empresa.

1.1. Historia de la empresa

La empresa “Operlimp Service Cía. Ltda.” inicia sus actividades en el año 2005, como una microempresa que limitó sus servicios a nivel familiar. Al incrementar sus ingresos y para poder cumplir con las obligaciones tributarias, se conforma en empresa obligada a llevar contabilidad, con el nombre comercial “Clean Service”.

En la actualidad como resultante de muchos años de esfuerzo y dedicación por parte de sus directivos, ha permitido a esta empresa el posicionamiento en el mercado con un alto grado de aceptación; en tal virtud, en la ciudad de Cuenca el 20 de octubre de 2008, se constituyó en Compañía Limitada, con razón social “Operlimp Service Cía. Ltda.”, cuya actividad comercial es el prestar los servicios de limpieza y mantenimiento a viviendas, oficinas, instituciones públicas y privadas, ahora a nivel nacional. Cuenta con una oficina administrativa ubicada en la calle Mariscal Lamar BZ-4 y Coronel Talbot, su bodega de apoyo se localiza en la calle Abelardo Montalvo y Paseo de los Cañarís, donde se aloja la maquinaria e insumos que disponen.

Operlimp Service Cía. Ltda., cuenta con estructura legal y los respectivos permisos de funcionamiento emanados desde: Ministerio de Relaciones Laborales (MRL), Servicio de Rentas Internas (SRI), Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), los mismos que son de exigencia legal.

Ilustración 1, Logotipo publicitario de la empresa



Fuente: Operlimp Service Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

1.2. Misión, visión y objetivos

MISIÓN

Ofrecer servicios de limpieza y mantenimiento de alta calidad, mediante el esfuerzo conjunto de un personal motivado y eficiente, con la finalidad de lograr optimización de sus recursos, liderazgo en productividad y satisfacción de sus clientes, sin descuidar el medioambiente y buscando siempre el bienestar del sector.

VISIÓN

Ser líderes en los servicios de limpieza y mantenimiento en la ciudad de Cuenca y en la mayoría de las provincias del Ecuador.

Operlímp Service Cía. Ltda., será una empresa en permanente mejoramiento, con la finalidad de satisfacer las necesidades de los clientes locales y nacionales, mediante altos niveles de calidad, con personal calificado.

OBJETIVOS

Objetivo Principal.

Brindar el servicio de limpieza con calidad, eficiencia y oportunidad a domicilios, oficinas, instituciones públicas y privadas, a nivel nacional.

Objetivos Estratégicos.

- ✓ Dar un servicio de calidad de acuerdo a los reglamentos, leyes, ordenanzas que a nivel local y nacional regulan a las empresas de servicios de limpieza y mantenimiento.
- ✓ Ofrecer a los clientes precios justos, que estén a su alcance.
- ✓ Utilizar tecnología de punta, para así complementar el acabado de los servicios que realiza.
- ✓ Ser innovadores en el mercado, mediante la renovación tecnológica, mano de obra y calidad de insumos utilizados.

VALORES

Lealtad: Para la empresa el cliente es el actor más importante, por ello nuestro profesionalismo será el respaldo en el cumplimiento de nuestros compromisos adquiridos. Complementariamente escucharemos sus sugerencias e implementaremos en forma oportuna las soluciones, pertinentes.

Honestidad: Con la excelencia del servicio cumpliremos responsablemente las expectativas de los clientes internos, externos, proveedores e instituciones relacionadas.

Ética: Todos los trabajos de la empresa se cumplirán con sentido ético. Procederemos con transparencia e integridad en la gestión. Esta actuación transmitirá confianza a los clientes, accionistas y sociedad en general.

Responsabilidad Social: Nuestro sistema de gestión se centrará con responsabilidad social, el mantenimiento de los valores forman parte de nuestra cultura organizacional, mismos que fomentaremos en nuestra interrelación laboral.

Calidad: Nuestro propósito es perpetuar un servicio de reconocida calidad, que satisfaga las necesidades de nuestros clientes, para lo cual, contamos con la integración de las distintas áreas de negocio, desde el mercadeo hasta la conclusión de la prestación de los servicios.

Tenemos muy claro que el futuro de nuestra empresa depende de la calidad de nuestro servicio, lo que logrará la completa satisfacción de nuestros clientes. Para cumplirlo la empresa ha implementado una política de mejora continua del servicio prestado a nuestros clientes basado en el seguimiento interno y externo, la supervisión, control de riesgos laborales, capacitación continua del personal, respeto al medio ambiente y la mejora de las condiciones de trabajo de nuestro recurso humano. Nuestro reto es la implementación de estándares internacionales.

Eficiencia: Es imprescindible que esta empresa rompa los paradigmas actualmente establecidos en el mercado, brindando un servicio eficiente y garantizado, que cumpla en todo sentido con las exigencias de los clientes.

1.3. Análisis FODA

Ilustración 2, FODA de la empresa.

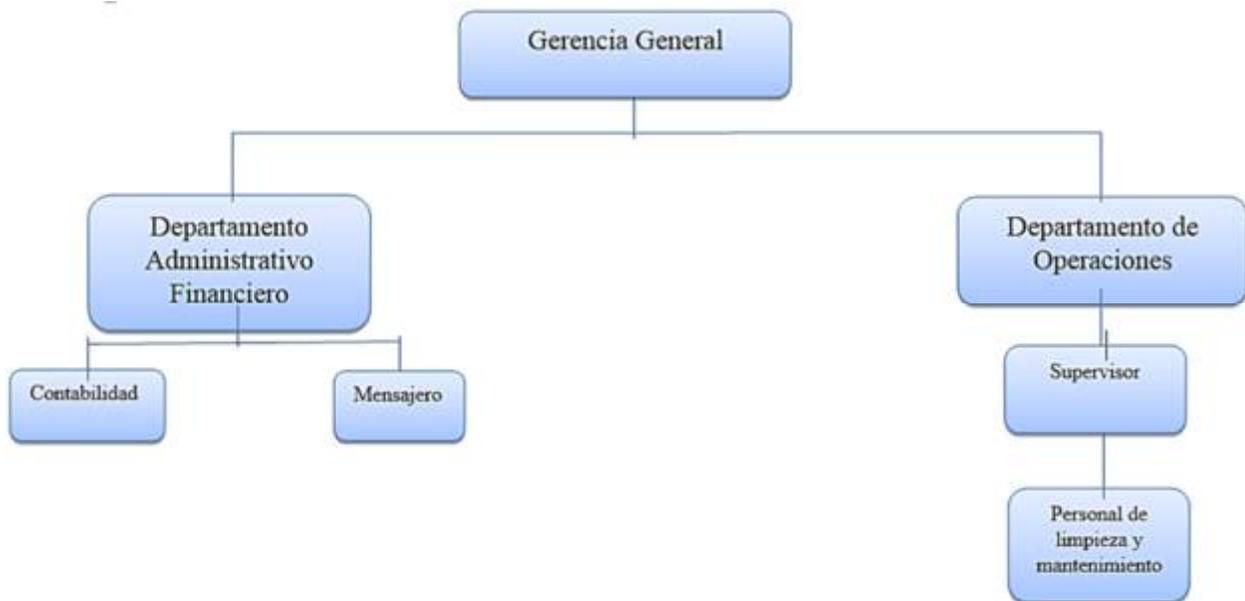
FACTORES INTERNOS	
FORTALEZAS	DEBILIDADES
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Calidad en el servicio ofertado. ✓ Equipos de reconocida tecnología. ✓ Profesionalismo. ✓ Personal capacitado en diferentes áreas. ✓ Servicio dentro y fuera de la ciudad. ✓ Estricto cumplimiento de la normativa vigente. 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Limitado personal no calificado. ✓ Maquinaria en cantidad limitada. ✓ Horarios de trabajo. ✓ Falta de control de inventarios y registros de asistencia. ✓ Falta de un Sistema de Costeo adecuado y eficiente.

FACTORES EXTERNOS	
OPORTUNIDADES	AMENAZAS
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Demanda creciente del servicio. ✓ Microcréditos y créditos por parte de nuestros proveedores. ✓ Crecimiento en el mercado nacional y particularmente local. ✓ Explayarse hacia el internet y redes sociales. 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ La deslealtad de la competencia. ✓ Preferencias por parte de clientes. ✓ Competidores cercanos que ofrecen los servicios a menor precio. ✓ Inestabilidad económica en el País. ✓ Desmotivación de los inversionistas por la situación política. ✓ Altas tasas de interés, en los segmentos de microcrédito particularmente.

Responsable: La autora.

1.4. Estructura organizacional

Ilustración 3, Organigrama de la empresa.



Fuente: "Operlimp Service Cía. Ltda."
Responsable: La autora.

La estructura organizacional de la empresa está conformada de la siguiente manera:

Gerente General, Ingeniero Comercial: Cristian Yépez;

Departamento Administrativo: CPA Karina Loaiza;

Departamento de Operaciones: Sr. Víctor Aldaña.

1.5. Importancia de los servicios de limpieza

Con la finalidad de mejorar el entorno laboral en los lugares donde se hace la prestación de servicios, se implementa un sistema integral de limpieza, para de esta manera satisfacer las necesidades del cliente e incorporar el concepto innovador de la empresa. Es evidente el espacio de responsabilidad que recae sobre el concepto de un nuevo servicio y que este sea lo suficientemente atractivo para que impacte en los clientes dentro de la variedad de oferta del mercado.

Actualmente en nuestro medio, por el trabajo realizado, la limpieza dejó de ser una actividad secundaria y se convirtió en prioritaria dando un ambiente confortable a propios y extraños.

1.6. Clasificación de las empresas de servicios de limpieza

Las empresas de limpieza según la actividad particular que cumplen en la ciudad de Cuenca, las podemos clasificar de la siguiente manera:

- Empresas de servicios de limpieza hospitalaria. (Ejemplo AUSTROLIMPLIOS)
- Empresa de servicios de limpieza en general (Ejemplo Operlimp Service Cía. Ltda.)
- Empresas de servicios de limpieza de áreas verdes.(Ejemplo EMAC)

La empresa OPERLIMP SERVICE CÍA. LTDA" se dedica la prestación de sus servicios de limpieza en general.

Empresas de servicios de limpieza en la ciudad de Cuenca.

Existen diversas empresas que ofertan servicios de limpieza y mantenimiento.

La oferta del servicio mayormente está dirigida al sector inmobiliario de empresas, industrias, centros educacionales, hospitalarios, sistema financiero, edificaciones administrativas, tanto del sector público como del privado y en menor escala a las viviendas. El dinamismo de este sector evidencia mayor demanda por lo que es constante la implementación de nuevas empresas, es así que en nuestra ciudad existen empresas reconocidas como: Alpha Servicios, Procserlimp, R.J.V., Servilimpia, Súper Services, Austrolimpio, el Mejor, Multiservicios, Prokliner, Dimplos.

El tiempo de permanencia en el mercado, su experiencia, mercadeo constante, nuevas estrategias de diversificación del servicio hacia el cliente, son características que permiten a estas empresas posicionarse y perdurar en el mercado. Complementa el valor agregado que tienen sus servicios como: calidad, eficiencia, rapidez, seguridad, honradez, son cualidades que dan confianza a sus clientes.

La competitividad del sector ha determinado la inversión en publicidad constante como una estrategia para mantenerse activo en un mercado cada vez más amplio.

Se utilizan diferentes campañas en medios como: diarios, radio, televisión y guías telefónicas, trípticos, banners, etc.

Operlimp Service Cía. Ltda., ha implementado sus propias estrategias en publicidad y constante crecimiento, ofertando sus servicios a varias ciudades como Azogues, Piñas, Pasaje, Machala, actualmente se está iniciando en el mercado guayaquileño. También están implementando nuevos servicios como: mudanzas, gasfitería, pintura en exteriores e interiores, instalaciones y mantenimiento eléctrico.

La empresa Operlimp Service Cía. Ltda., incursiona en los diversos mercados prestando los siguientes servicios:

- Limpieza de pisos
- Limpieza de vidrios
- Limpieza de paredes, puertas, pasamanos.
- Limpieza total de sanitarios.
- Tratamiento de la basura

A continuación una serie de imágenes que ilustran los diversos servicios antes mencionados:

Foto N° 1, Herramientas y maquinarias.



Fuente: "Operlimp Service Cía. Ltda."
Responsable: La autora.

Foto N° 2, "Operlimp Service Cía. Ltda." en limpieza de edificios.



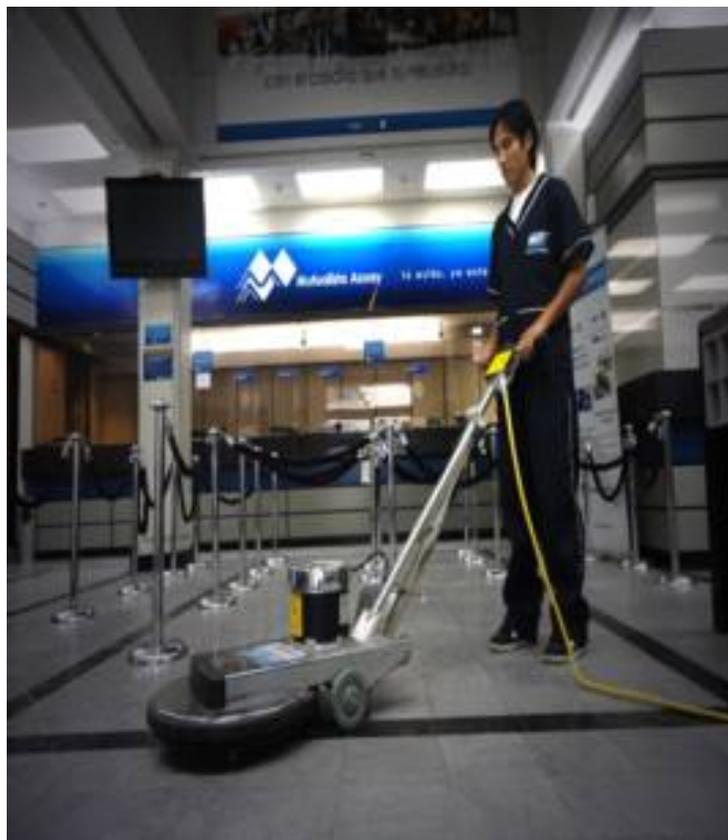
Fuente: "Operlimp Service Cía. Ltda."
Responsable: La autora.

Foto N° 3, "Operlimp Service Cía. Ltda." en limpieza de edificios.



Fuente: "Operlimp Service Cía. Ltda."
Responsable: La autora.

Foto N° 4, Personal y uso de Herramientas de “Operlimp Service Cía. Ltda.”



Fuente: “Operlimp Service Cía. Ltda.”
Responsable: La autora.

Foto N° 5, Trabajos realizados por “Operlimp Service Cía. Ltda.”



Fuente: “Operlimp Service Cía. Ltda.”
Responsable: La autora.

Foto N° 6, "Operlimp Service Cía. Ltda." en limpieza de oficinas



Fuente: "Operlimp Service Cía. Ltda."
Responsable: La autora.

Foto N° 7, Personal y herramientas en "Operlimp Service Cía. Ltda."



Fuente: "Operlimp Service Cía. Ltda."
Responsable: La autora.

Foto N° 8, "Operlimp Service Cía. Ltda." En limpieza de vidrios



Fuente: "Operlimp Service Cía. Ltda."
Responsable: La autora.

Foto N° 9, "Operlimp Service Cía. Ltda." En limpieza de pisos



Fuente: "Operlimp Service Cía. Ltda."
Responsable: La autora.

Foto N° 10, "Operlimp Service Cía. Ltda." En limpieza de muebles



Fuente: "Operlimp Service Cía. Ltda."
Responsable: La autora.

Foto N° 11, "Operlimp Service Cía. Ltda." En limpieza de alfombras



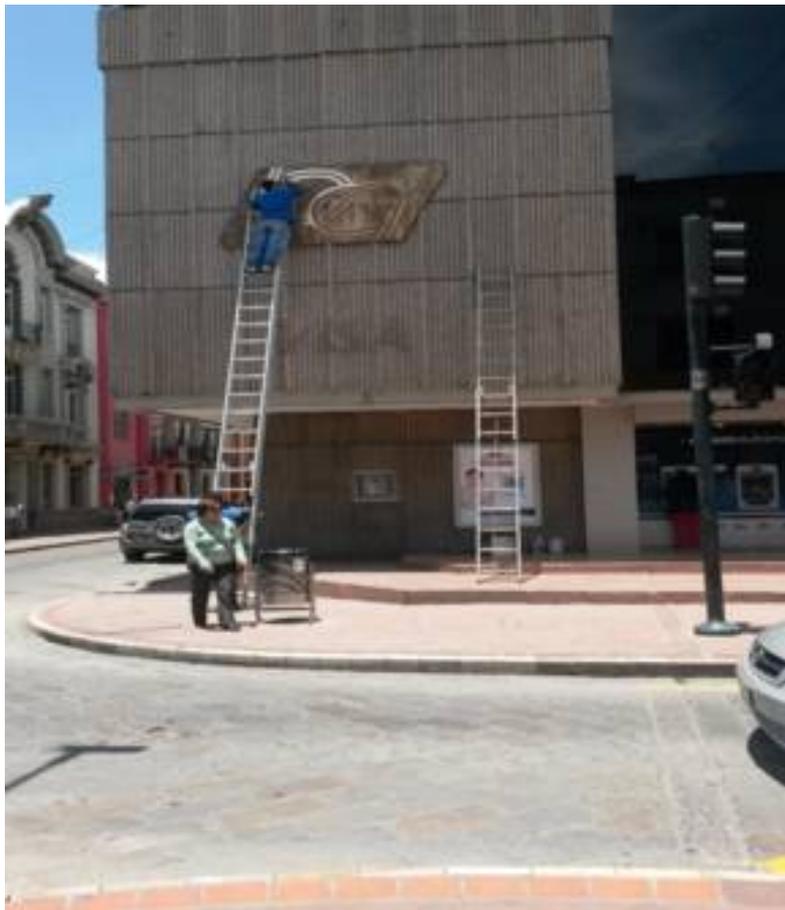
Fuente: "Operlimp Service Cía. Ltda."
Responsable: La autora.

Foto N° 12, "Operlimp Service Cía. Ltda." En limpieza total de sanitarios



Fuente: "Operlimp Service Cía. Ltda."
Responsable: La autora.

Foto N° 13, "Operlimp Service Cía. Ltda." En limpieza total de fachadas



Fuente: "Operlimp Service Cía. Ltda."
Responsable: La autora.

Foto N° 14, "Operlimp Service Cía. Ltda." En desinfección y desratización.



Fuente: "Operlimp Service Cía. Ltda."
Responsable: La autora.

Foto N° 15, "Operlimp Service Cía. Ltda." En limpieza de cisternas.



Fuente: "Operlimp Service Cía. Ltda."
Responsable: La autora.

Foto N° 16, "Operlimp Service Cía. Ltda." En trabajos de electricidad.



Fuente: "Operlimp Service Cía. Ltda."
Responsable: La autora.

Foto N° 17, "Operlimp Service Cía. Ltda." En trabajos de plomería.



Fuente: "Operlimp Service Cía. Ltda."
Responsable: La autora.

Foto N° 18, "Operlimp Service Cía. Ltda." En trabajos de pintura.



Fuente: "Operlimp Service Cía. Ltda."
Responsable: La autora.

Foto N° 19, "Operlimp Service Cía. Ltda." En trabajos especiales de limpieza.



Fuente: "Operlimp Service Cía. Ltda."
Responsable: La autora.

CAPÍTULO II

DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN

Introducción

Actualmente los servicios de limpieza para los diferentes espacios o infraestructuras físicas, se han convertido en una recurrente necesidad de carácter diario, con la particular modalidad de tercerización.

Habría que indicar, que las oportunidades de éxito de este negocio son amplias y con mayores probabilidades de expansión aquellas que enfocan la satisfacción y las necesidades del cliente en un mercado de constante crecimiento y por ende de mayor demanda.

Por los conceptos anteriormente indicados, “Operlimp Service Cía. Ltda.”, ha administrado eficientemente los recursos e implementado estrategias capaces que los precios de oferta de los servicios que ofrece al demandante mercado, sean competitivos sin poner en riesgo su patrimonio.

La metodología contable nos enseña varias técnicas para determinar el costo de producción del bien o servicio, para luego poder adicionar el margen de utilidad, el inconveniente principal radica en la ubicación de los recursos indirectos. Anteriormente los costos se distribuían en base al nivel de producción sin tomar en cuenta los costos de otros recursos y otras actividades que se desarrollan para producir los bienes o servicios.

Este puede ser el caso de muchas empresas, como “Operlimp Service Cía. Ltda.”, que al no disponer de esta herramienta, requiere urgentemente el diseño de un sistema de costos basado en órdenes de producción, para de esta manera tomar las decisiones contables y financieras que sean las más adecuadas.

2.1. Definición de costo.

Según (Rojas Medina, 2007, pág. 9) el costo es “la suma de erogaciones en las que incurre una industria para la adquisición de un bien o servicio, con la intención de que genere un ingreso en el futuro”.

La contabilidad de costos es una importante herramienta que nos ayuda a determinar, con mayor precisión, el costo de producción de determinado bien o servicio, luego de pasar por un proceso contable en donde se deben agregar los costos de cada uno de sus elementos.

(Horngren, Datar, & Rajan, 2012, pág. 29), indican que “Un costo real es aquel en que ya se ha incurrido (un costo histórico o pasado), a diferencia de un costo presupuestado, el cual es un costo predicho o pronosticado (un costo futuro).”

2.2. Contabilidad de costos.

En todo proceso productivo se maneja tres elementos básicos de costos que son: Materia prima, Mano de obra y Costos indirectos de producción.

Materia Prima.

Es “el elemento principal del costo que se usa para la producción de un bien o la prestación de un servicio, que al recibir los beneficios del costo de conversión se transforma en el producto de bienes o servicios terminados” (Dávalos & Córdova, 2003, pág. 89).

(Zapata, 2007) precisa que la materia prima “Constituyen todos los bienes, ya sea que se encuentren en estado natural o hayan tenido algún tipo de transformación previa, requeridos para la producción de un bien”.

Si ubicamos los criterios bibliográficos para la empresa Operlimp Service Cía. Ltda., materia prima son todos los insumos y productos químicos utilizados directamente en el proceso de mantenimiento y de limpieza y que no influyen mayormente en el costo final.

Mano de obra.

En la determinación del costo, el elemento más representativo es el generado por la mano de obra. La optimización es fundamental durante el proceso.

Según (Zapata, 2007, pág. 9), la mano de obra representa el esfuerzo del hombre para “transformar los materiales en partes, artículos acabados, obras concluidas, espacios cultivables o hatos ganaderos listos para la venta, utilizando su destreza, experiencia y conocimientos; esta labor se facilita con el uso de máquinas y herramientas dispuestas para el efecto”.

Igualmente, (Sarmiento R., 2005, pág. 13) refiere que mano de obra directa es “la fuerza de trabajo humano incorporado en el producto, (...) en el proceso de producción; sea su trabajo manual o tecnificado (...) transformando en productos terminados, además el valor por pago de salarios se puede determinar en dicho producto”.

En la empresa Operlimp Service Cía. Ltda., se dispone de mano de obra calificada y no calificada en cantidad adecuada en función al tamaño de la empresa y cumpliendo las normativas vigentes.

Costos indirectos de producción.

Representan los gastos que son necesarios para la producción de un producto o servicio pero que no se pueden cuantificar a simple vista; sin embargo forman parte de la cadena de costo aplicable a la producción de dicho bien o servicio. (Sarmiento R., 2005, pág. 14)

En el caso de la empresa Operlimp Service Cía. Ltda., los costos indirectos están conformados u originados por la administración de la empresa.

Los costos Indirectos de Producción “comprenden los bienes naturales, semielaborados o elaborados, de carácter complementario, así como servicios personales, públicos y generales y otros insumos indispensables para la terminación adecuada del producto final o un lote de bienes y servicios” (Zapata, 2007, pág. 128).

Este concepto revela la interrelación existente entre los tres elementos, razón por la que actualmente, no se trabaja sólo con los reportes de cada elemento, más bien se necesita trabajar con un sistema que permita obtener costos reales, establecer precios finales, controlar procesos operacionales y elaborar estados financieros.

2.2.1.- Costo

Es la “suma de las erogaciones en que incurre una persona para la adquisición de un bien o servicio, con la intención de que genere un ingreso en el futuro” (Rojas Medina, 2007, pág. 9).

Esta definición nos lleva a considerar que el costo representa un egreso económico destinado para la fabricación de un bien o para la prestación de un servicio. Dicho egreso se recuperará en el futuro mediante los ingresos generados por las ventas del bien producido o el servicio prestado.

2.2.2.- Gasto

Es “la sumatoria de los pagos y erogaciones en que se incurre y necesarios para la administración y venta del producto o servicio (...) Son el apoyo de la producción, pero independientes tanto contablemente como en su presentación financiera, y en costos incurridos” (Rodríguez Vera, 2004, pág. 3)

2.3. Sistemas de costos.

En las empresas productoras de bienes y servicios, es indispensable determinar los costos de producción, porque es el punto de partida para la elaboración de los estados financieros por lo que debe existir un control eficiente y eficaz que facilite la determinación de dichos estados financieros.

(Warren, Reeve, & Duchac, 2010, pág. 39), expresan que “Los sistemas de contabilidad de costos miden, registran y reportan costos del producto. Los administradores emplean los costos del producto para establecer los precios de los productos, controlar operaciones y elaborar estados financieros”.

(Horngren, Datar, & Rajan, 2012), señalan que los sistemas de costeo “registran el costo de los recursos adquiridos, tales como materiales, mano de obra y equipo, e identifican cómo se utilizan esos recursos para producir y vender productos y servicios”. De la misma manera refieren que “el registro de los costos de los recursos adquiridos y utilizados permite a los gerentes darse cuenta del comportamiento de los costos”.

Objetivos:

Un sistema de costeo tiene los siguientes objetivos específicos:

- Determinar el valor de los inventarios de suministros y materiales, productos en proceso y productos terminados.
- Mantener actualizados los datos que son indispensables para determinar el valor de los componentes del costo del bien o servicio y de las bases de asignación de los costos indirectos.
- Debe elaborar registros contables originados en las operaciones relacionadas con los componentes del costo, utilizando los parámetros, técnicas y codificación contable definidos por el ente económico.
- Determinar los criterios a aplicar en la distribución y prorrateo de los gastos.

- Establecer la metodología para el presupuesto de costos y determinación de estándares.

2.3.1- Clasificación de los sistemas

Una clasificación clara y precisa de los sistemas de costeo que actualmente son muy frecuentes, es la detallada por (Cuervo Tafur & Osorio Agudelo, 2006, pág. 17):

- **Sistema de Costos por Órdenes:**

Inicia con una orden de producción, en la cual se van acumulando los diferentes costos incurridos dentro del proceso productivo. Es útil en aquellas empresas que tienen una producción que se basa en lotes, generalmente los productos son heterogéneos, muchas veces se realizan bajo las solicitudes y especificaciones del cliente.

- **Sistema de Costos por Procesos:**

En este sistema los costos incurridos en un determinado periodo se cargan al proceso o los procesos que existan. Se emplea en aquellas empresas cuya actividad es continua y en masa, generalmente los productos son homogéneos.

De acuerdo con la Base de Costos:

Sistema de Costo Histórico: Este sistema registra los costos reales, o sea los costos incurridos en la fabricación o comercialización del producto o prestación del servicio.

Sistema de Costos Predeterminado: Se calculan los costos antes de que la producción ocurra o el periodo empiece, pueden ser estimados o estándares referenciales.

De acuerdo con algunas filosofías sobre el costo, pueden ser:

Costeo total, absorbente o tradicional (Full Costing).

Costeo directo, variable o marginal (Direct Costing).

Costeo basado en actividades (Activity Based Costing).

Costeo en la teoría de las restricciones (Troughput Accounting).

Costeo objetivo (Target Costing).

Costeo en el ciclo de vida del producto (Life Cycle Costing).

Costeo por protocolos (Protocols Costing).

Costeo basado en ventas (Sales Based Costing).

2.4. Costos por órdenes de producción.

A este sistema también se le conoce como sistema de costos por órdenes específicas de producción, lotes de trabajo y pedidos de los clientes. Se caracteriza porque cada uno de los costos que se generan dentro del proceso productivo se puede identificar directamente con el producto y consecuentemente se le asigna a la orden que lo genera. Este sistema es muy útil en las empresas donde el proceso productivo se basa en lotes, o tienen un sistema de producción en la que el producto se realiza bajo las solicitudes y especificaciones del cliente. (Rojas Medina, 2007, pág. 31)

En este sistema de costos “cada elemento integrante del costo de producción se acumula en la orden respectiva y el costo unitario se obtiene al efectuar el cociente entre la liquidación de la orden de producción con el número total de unidades resultantes de la orden” (Rojas Medina, 2007, pág. 31).

Para que este sistema funcione adecuada y correctamente es necesario que se identifique físicamente cada orden de producción y en dicha orden acumularle todos los costos que se generen al respecto.

Este tipo de sistema es apropiado para empresas cuya producción consiste en trabajos o procesos especiales (no uniformes, repetitivos o continuos). Como por ejemplo: diseños de ingeniería, construcción de edificios, películas cinematográficas, talleres de reparaciones, trabajos de imprenta, producción de vinos, producción de quesos (tiempo requerido para producirlo es largo). (Rojas Medina, 2007, pág. 32)

En este sistema de costo la producción no tiene un ritmo constante por lo que “se requiere una planeación cuidadosa para lograr la utilización más económica del potencial humano y la maquinaria”. (Rojas Medina, 2007)

El documento de contabilidad que se usa es llamado hoja de costos de trabajo (para cada orden de trabajo), que contiene la acumulación de costos para cada trabajo, subdividida en las principales categorías de costos, así mismo resume el valor de materiales directos, mano de obra directa y costos indirectos de fabricación (Rojas Medina, 2007).

2.5. Diseño del sistema de costo para Operlimp Service Cía. Ltda.,

El diseño de todo sistema contempla una fase inicial, con el fin de identificar los requerimientos relacionados con las operaciones de producción. El Sistema de Costo a diseñar tiene como principal propósito el permitir establecer procedimientos y controlarlos mediante los Centros de Responsabilidades; en este caso:

- ❖ Líneas de producción,
- ❖ Costos de materiales,
- ❖ Mano de obra y
- ❖ Costos indirectos aplicables en los que incurren cada uno de ellos,

Todo esto con el fin de llevar en forma organizada las operaciones del sistema de costos.

Se elaborará un manual que permita establecer una serie de reglas y procedimientos para que se guíen los trabajadores y este será un procedimiento de control interno, para así facilitar la gestión; las cuales se destacan a continuación:

- ✓ El ingreso de los materiales adquiridos serán verificados en cantidad y calidad, conforme al requerimiento solicitado.
- ✓ Los documentos que se reciban con los pedidos, serán verificados su idoneidad, firmados y sellados por el Jefe de Almacén o Depósito; se emitirá una copia a la administración financiera y otra para los registros internos del almacén.
- ✓ Debe existir un lugar determinado para cada material, lo que favorecerá su ubicación, condiciones de almacenamiento.
- ✓ Realizar periódicamente una constatación física de los materiales directos y stock de insumos; los resultados se deben cotejar con los registros del almacén.
- ✓ Debe llevarse un sistema de control de inventarios para los materiales directos e insumos, de manera que se cuadre el inventario inicial, más los ingresos posteriores, menos las requisiciones, con el saldo a la fecha. Habrá datos complementarios como fechas de ingresos, descargos y la existencia actual.
- ✓ Deben llevar un control de la mano de obra contratada en sus modalidades. Se incluirán los siguientes aspectos: fecha de ingreso, salarios, descuentos y un reporte mensual sobre el total de la mano de obra utilizada.
- ✓ En la línea de producción, debe establecerse una Unidad de Control de Costos, la cual estará adjunta al departamento de contabilidad.

- ✓ Deben llevarse por separado registros de los costos de la línea de producción, asignando al departamento contable el control del mismo.

2.5.1.- Determinar las diferentes actividades realizadas para dar el servicio y mantenimiento.

Procedimiento para la requisición y solicitud de pedido

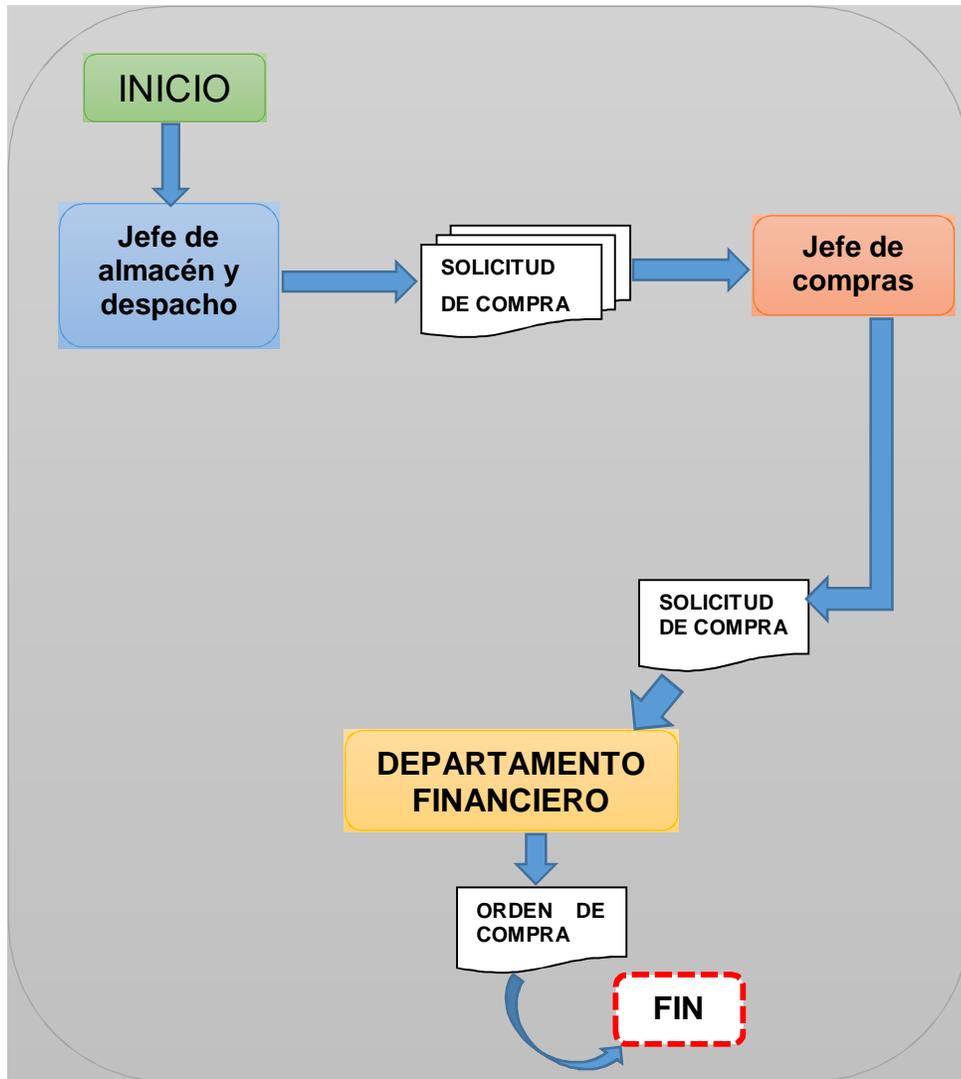
1. El jefe de almacén y despacho, notificará al departamento de compras mediante una solicitud de compra, de las cantidades de material a utilizar.
2. El departamento de compras con copia suscrita devolverá una para el archivo correspondiente y comprobará la existencia física real, registrará la solicitud de compra.
3. De esta forma supervisará y comprobará si los registros contables cuadran con la existencia real.

Descripción de formato: Haciendo referencia a:

- Razón Social o nombre de la persona.
- Numeración del formato.
- Fecha de la elaboración de la orden.
- Descripción unitaria y total del material.
- Cantidad del material en la unidad respectiva.
- Precio unitario.
- Columna del total.
- Firma de quien lo elaboró.
- Firma de quien lo revisó.
- Firma de quien lo autorizó.

Flujograma

Ilustración 4, Flujograma del procedimiento para la requisición y solicitud de pedido.



Responsable: La autora

Procedimientos para la recepción de la materia prima

El jefe de almacén preverá el espacio físico para el bodegaje de pedidos.

- A su llegada, pasará al departamento de compras el informe de recepción de materiales.

- El responsable de este departamento verificará contra factura el envío hecho por el proveedor.
- A la recepción en conformidad la factura, pasará al departamento de contabilidad.
- En este estado se le dispondrá al jefe de almacén la contabilización de tales insumos en el registro de ingresos; al mismo tiempo, dará de baja la solicitud de compra. Esta tarjeta será hecha por el jefe de almacén quien mantiene control sobre las existencias de stock, tendrá en cuenta particularmente:
 - Datos de facturación.
 - Ingresos de materia prima.
 - De ser el caso detalles sobre la devolución de adquisiciones.
 - Entrega de materiales para la producción.
 - Existencias para proponer un nuevo pedido de materiales.

Procedimiento para el almacenamiento de los productos

Para el almacenamiento de insumos se tendrá en cuenta normas elementales de bodegaje como; ventilación, humedad, toxicidad de productos, los que van al suelo colocarlos sobre paletas de madera. Se egresarán siempre los más antiguos.

2.5.2.- Analizar y evaluar las cuentas de control y cuentas auxiliares existentes en la empresa.

Las Cuentas de Control o Principales, son aquellas en “las que se registran transacciones de una misma naturaleza sin mayores detalles, proporcionando información en términos globales. Por ejemplo: Cuenta BANCO.” (<https://contabilidaddiute.files.wordpress.com>, 2012). Y las Cuentas Auxiliares o Secundarias, son aquellas que tienen el detalle de los movimientos de la cuenta control o que detallan la información de las "Cuentas Control" (<https://contabilidaddiute.files.wordpress.com>, 2012), por ejemplo: Cuenta del Banco de Pichincha, Cuenta del Banco de Guayaquil.

Estas cuentas de la empresa Operlimp Service Cía. Ltda., se detallan en el capítulo III.

2.5.3.- Determinar el costo de cada uno de los elementos.

En el caso de la empresa motivo de la presente investigación, debemos determinar el costo de cada uno de los elementos que incurren en el costo total, como el costo de materiales directos e indirectos, materia prima, mano de obra directa e indirecta, costos administrativos, costos financieros y otros gastos.

2.5.3.1.- Control de los materiales.

Los materiales se categorizan en: Directos e Indirectos.

Materiales Directos.- Son aquellos de fácil identificación y cuantificación para el servicio que va a prestar, representan un costo en la prestación del servicio. Ejemplo de estos materiales son: escobas, trapeadores, líquidos de limpieza, desinfectantes, desengrasantes, detergentes.

Materiales Indirectos.- Son aquellos utilizados en la prestación del servicio, pero no son fácilmente cuantificables, pero se incluyen como parte del costo de producción del servicio. Ejemplo de estos materiales son: vehículo de transportación, supervisión, depreciación de equipos y maquinaria, seguros, combustibles, lubricantes.

Control de Materiales

Es fundamental para la empresa el mantener un adecuado control de inventarios, de esta manera se evita el mal uso, pérdidas, desperdicios; además se programa el mantenimiento y reposición de equipos como consecuencia de su desgaste natural.

Para el control de uso de materiales es necesario conocer cuáles son los niveles óptimos y requerimientos.

En el proceso del debido control y contabilización de materiales debemos tener presente:

- a) Planeación de la producción y determinación de requerimientos.
- b) Adquisición de los diversos insumos o materiales.
- c) Inspección en la recepción de los materiales.
- d) Supervisión en el almacenamiento y entrega de materiales.
- e) Constante control de inventarios.
- f) Contabilización de ingresos y egresos de materiales.

Entre las responsabilidades de la persona o departamento encargado de las adquisiciones, tenemos:

- Adquirir los materiales e insumos en el momento oportuno y condiciones más favorables para la empresa.
- Llevar un control de las condiciones de pago y precios referenciales.
- Mantener un listado de proveedores locales, regionales o nacionales y sus cotizaciones comparables para la toma de decisiones.

Inspección en la recepción de los materiales: Realizada las compras, se procede a la recepción de los mismos, previa inspección de los materiales en cuanto a cantidad, calidad, precios convenidos y demás especificaciones aprobadas en la respectiva orden de compra y a través del siguiente procedimiento:

- Cotejar la orden de compra con la factura recibida.
- Verificar las especificaciones acordadas.
- Luego de constatar los materiales, se autorizará el ingreso a bodega de la empresa.

De haber novedades con el pedido, se informará al jefe o responsable de la producción, quien determinará el procedimiento que amerite.

Ilustración 6, Informe de materiales recibidos.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS No:				
PROVEEDOR:				
FACTURA NO.				
FECHA:				
Código	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
			VALOR TOTAL	
OBSERVACIONES:				
RECIBIDO POR:			APROBADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Supervisión en el almacenamiento y entrega de materiales: El Jefe de Almacén cumplirá la función de custodio de los materiales, equipos y suministros, su responsabilidad va desde el ingreso hasta la entrega de los materiales a la producción. Debe llevar un control o registro de los movimientos que se den con cada uno de los materiales. También será su función el archivo documental de su área.

El Jefe de Almacén tiene las siguientes funciones:

1. Registrar el ingreso de los materiales mediante un control de existencias o Kárdex, manejado por el sistema automatizado de inventarios.
2. Archivar documentos de recepción junto con las órdenes de producción.
3. Registrar minuciosamente el ingreso de las compras al igual que los egresos.
4. Entrega oportuna de documentos a contabilidad.

Constante control de inventarios: Es importante el frecuente control de existencias de materiales, insumos y equipos en bodega. La finalidad es mantener control de cantidad, frecuencia de uso, utilización adecuada, saldos y planificación de futuras adquisiciones.

Cuando sea el caso se podrá dar de baja materiales o insumos por razones como vida útil, caducidad, reposición, etc. Esto conlleva la salida de materiales, se utilizará documento denominado "Orden de Requisición de Materiales" y notará en las observaciones de inventarios para el cuadro correspondiente. Se entregará una copia para el departamento de contabilidad y otra para el departamento de control y el original irá para la jefatura de bodega.

En el caso de que haya devolución de materiales o insumos sobrantes, se elaborará una nota de Devolución de Materiales, este proceso será entre el Receptor y Jefe de Almacén. La Nota de Devolución de Materiales dispondrá de una copia para quien devuelve, otra copia para el Departamento de Contabilidad y la original a Bodega para el registro de reingreso en el Kárdex, para garantizar la inversión que significa el mantenimiento de inventario.

Ilustración 7, Orden de requisición de materiales

		OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES No:				
AGENCIA:				
FECHA:				
TRABAJO A REALIZAR:				
Unidad	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
			TOTAL	0.00
OBSERVACIONES:				
REQUERIDO POR:			APROBADO POR:	
ENTREGADO POR:			FECHA DE ENTREGA:	

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 8, Nota de devolución interna.

		OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
NOTA DE DEVOLUCION INTERNA No:				
AGENCIA:				
FECHA:				
MOTIVO DE LA DEVOLUCION:				
No.	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
			VALOR TOTAL	
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			APROBADO POR:	

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Contabilización de ingresos y egresos de materiales:

Las empresas necesariamente llevan control de uso de insumos y materiales, utilizando diversos métodos que son utilizados para implantar el mejor control en los consumos y existencias. Para su utilización se debe tomar en cuenta los efectos que producen, ya que por los cambios en los precios en la compra exige la adopción de un método que solvete las dificultades que puedan presentarse. Estos métodos son:

- PEPS (Primero en entrar, primero en salir)
- Costo Promedio

Método primero en entrar, primero en salir (PEPS).

También conocido como método FIFO, asume que los productos en inventarios comprados o producidos antes, serán vendidos en primer lugar y consecuentemente, que los productos que queden en la existencia final serán los producidos o comprados más recientemente.

Método Costo Promedio

El costo de cada unidad de producto se determinará a partir del promedio ponderado del costo de los artículos similares, adquiridos con anterioridad y del costo de los mismos artículos comprados o producidos con posterioridad.

El promedio puede calcularse periódicamente o después de recibir cada envío adicional, dependiendo de las circunstancias de la entidad.

Para realizar el control de la existencia de los materiales y de los productos terminados, se utilizará un documento denominado "TARJETA DE KARDEX".

Ilustración 9, Tarjeta KARDEX de materiales.

		<p align="center">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>								
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL:		UNIDAD DE MEDIDA:			EXISTENCIAS					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

2.5.3.2. Control de la mano de obra.

Realizar el control de la mano de obra implica dos variables:

- a. El tiempo requerido de mano de obra directa.
- b. La tarifa de mano de obra directa aplicable.

Mano de Obra Directa.- Es la fuerza laboral que se utiliza para la ejecución del servicio propuesto. Comprende los rubros por salarios, prestaciones y demás obligaciones contractuales que dan a lugar el recurso humano requerido. Esta actividad cuyos costos se pueden cuantificar plenamente al término del servicio, se los registra en la Hoja de Costos.

Mano de Obra Indirecta: Constituye el gasto que es reflejado en los sueldos, prestaciones y demás obligaciones que dan lugar los empleados de la empresa y que afectan indirectamente a la producción, que por su naturaleza no se puede identificar o cuantificar plenamente con los productos terminados por ejemplo: trabajadores de mantenimiento, supervisores

Ilustración 10, Hoja de costos de mano de obra.

OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.				
RUC: 0190391140001				
Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296				
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA Nº				
AGENCIA:		ORDEN DE SERVICIO:		
FECHA:		NUMERO DE HORAS EMPLEADAS:		
PERSONAL OCUPADO:				
No.	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BASICO	1		
2	DECIMO TERCERO	1		
3	DECIMO CUARTO	1		
4	VACACIONES	1		
5	FONDOS DE RESERVA	1		
6	APORTE PATRONAL	1		
			TOTAL	0,00
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR: _____			AUTORIZADO POR: _____	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Control de la Mano de Obra:

Para un eficiente control de la mano de obra se debe clasificar al personal de acuerdo con la función para la que fue contratado. En nuestro medio tenemos dos categorías: empleados y obreros.

Ilustración 11, Personal de la empresa OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.

NOMBRES y APELLIDOS	CARGO
YÉPEZ SAMANIEGO CRISTIAN XAVIER	GERENTE
LOAIZA ORDOÑEZ KARINA FERNANDA	CONTADORA
ALDANA CAJAMARCA VICTOR ALFONSO	SUPERVISOR
ALVARADO VANEGAS DANNESSA MARIA	OBRERO
CHACHA CHILLOGALLI JESSICA LUCRECIA	OBRERO
CHACHO CHACHO MARÍA DOLORES CONCEPCIÓN	OBRERO
CRIOLLO GALLARDO PAULINA ISABEL	OBRERO
DÍAZ RAMIREZ CARMELO ALEJANDRO	OBRERO
YANZA CASTILLO FABIAN PATRICIO	OBRERO
VALENCIA VILELA JOHNNY SAMUEL	MENSAJERO

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.

Responsable: La autora.

De acuerdo con la legislación laboral, se categorizan como empleados a personas que realizan su trabajo con un esfuerzo mental, mientras que, los obreros cumplen su trabajo con esfuerzo físico.

El control de la mano de obra tiene como objetivos:

1. Evitar la subutilización de fuerza laboral disponible. Tomaremos en cuenta la cantidad y calidad requerida.
2. Control de asistencia en horarios acordados
3. Determinar costos competitivos de la mano de obra. (NO)
4. Realizar oportunamente los pagos enmarcados a la normativa vigente. (NO)
5. No distraer los requerimientos legales, disponer de una base de datos para preparar los informes solicitados.

Para llevar un control requerido de este sector, podemos utilizar los siguientes registros: Control de Asistencia de los Trabajadores: Observaremos en todo nivel asistencia, puntualidad, horas efectivamente trabajadas, tanto en horario ordinario o extraordinario. Podemos usar los registros

- a) "Control de Asistencia", en la cual se registrara la hora de entrada y de salida. Podemos apoyarnos en la Tarjeta Reloj, asistidas de medidas administrativas que nos evite alteraciones.

Un modelo de Tarjeta de Reloj para llevar un control de la asistencia del personal podría ser el siguiente:

Ilustración 12, Modelo de Tarjeta de Reloj para controlar asistencia de personal.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296				
CONTROL DE ASISTENCIA						
NOMBRE:			CODIGO:		DEPARTAMENTO:	
MES:			AÑO:			
DIA	ENTRADA	SALIDA	FALTAS Y ATRASOS	NO. HORAS	HORAS EXTRAS	FRIMA
1						
2						
....						
....						
....						
30						
31						
DIAS LABORADOS						
SUELDO GANADO						
HORAS SUPLEMENTARIAS						
HORAS EXTRADORINARIAS						
MULTAS Y OTROS						
TOTAL \$						

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

- b) Tarjeta de Tiempo: Con la finalidad de mantener un registro de forma detallada sobre la utilización del tiempo en la jornada laboral, los trabajadores directos en base de unidad de tiempo y que trabajan con un Sistema de Costos por Ordenes de Producción, es necesario cuantificar que proporción de tiempo trabajado corresponde a cada una de las órdenes. Para hacerlo efectivo, se utilizan las denominadas tarjetas de Distribución de Tiempo, las cuales deben ser llevadas por cada trabajador directo y bajo la supervisión del jefe de producción, se registran las marcas de tiempo usado. Las cuotas por hora y los importes se anotan y calculan en el departamento de contabilidad de costos.

Es una forma de control efectivo que nos ayuda a conocer con exactitud el tiempo efectivamente empleado por el obrero en los diferentes trabajos en un periodo determinado. Es una manera de evitar la mala o subutilización de tiempo de trabajo de parte de los obreros en detrimento de la economía empresarial.

Rol de Pagos.

Para producir este documento contable será de gran ayuda los registros del control de asistencia. Un rol de pagos puede tener los siguientes considerandos:

Código personal: número con el que se identifica al trabajador.

Nombres: se ordenará en orden alfabético, es otra manera de identificar al personal.

Días Laborados (mes): se determina el pago del periodo correspondiente.

Salario: Es la paga que realiza el empleador al obrero en virtud del contrato de trabajo. (Según el artículo N° 80 del Código de Trabajo.)

Sueldo: Es la remuneración que por igual concepto recibe el empleado. El sueldo y salario son en períodos mensuales, en conformidad a la ley vigente. Los salarios también se pagan por jornadas de labor y en tal caso se llama jornal, por unidades de obra o por tareas. (Según el artículo N° 80 del Código de Trabajo.)

Remuneración por jornada ordinaria: La jornada ordinaria máxima de trabajo es de ocho horas diarias, de lunes a viernes, no puede exceder de cuarenta horas semanales. (Según el artículo N° 47 y artículo N° 50 del Código de Trabajo).

El descanso semanal forzoso será pagado con la cantidad equivalente a la remuneración íntegra, o sea de dos días.

Remuneración por Jornada Nocturna: La jornada nocturna es la que se realiza entre las 19H00 y las 06H00 del día siguiente, podrá tener la misma duración y dará derecho a igual remuneración que la diurna más un veinticinco por ciento. (Según el artículo N° 49 del Código de Trabajo).

Remuneración por Horas Suplementarias: Es la que se lleva a cabo después de la jornada ordinaria (lunes a viernes). Las horas suplementarias no podrán exceder de cuatro en un día, ni de doce en la semana. Si tuviere lugar durante el día o hasta las 24h00, el empleador pagará la remuneración correspondiente a cada una de las horas suplementarias más un cincuenta por ciento de recargo. Si dichas horas estuvieren comprendidas entre las 24h00 y las 06h00, el trabajador tendrá derecho a un ciento por

ciento de recargo. Para calcularlo se tomará como base la remuneración que corresponda a la hora de trabajo diurno. (Según el artículo N° 55 del Código de Trabajo).
Remuneración por Horas Extraordinarias: Son las horas que se laboran en días de descanso obligatorio o feriados conforme a las disposiciones vigentes. El trabajo que se ejecutare el sábado o el domingo deberá ser pagado con el 100% de recargo. (Según el artículo N° 55 del Código de Trabajo).

Total de Ingresos: es el resultante de la sumatoria de todos los ingresos económicos por diferentes rubros a los que se ha hecho beneficiario el trabajador durante un período.

Egresos: son los descuentos periódicos aplicados al salario mensual del trabajador, entre los cuales tenemos, los de ley o administrativamente propuestos.

“Operlimp Service Cía. Ltda.”, no cuenta con un sistema de control de personal, por tanto el pago por concepto de mano de obra se hace en base al control presencial, los pagos se realizan normalmente a través de los roles de pago.

2.5.3.3.- Aplicación de los costos indirectos.

“Una vez estimado el nivel de producción y los costos indirectos totales para el periodo siguiente, podrá calcularse la tasa predeterminada de aplicación de los costos indirectos de fabricación para el siguiente periodo” (<http://contabilidaddegestion.>, 2011).

Regularmente se usan “las siguientes bases en el cálculo de la tasa de aplicación de los costos indirectos: 1) unidades de producción, 2) costos de los materiales directos, 3) costos de la mano de obra directa, 4) horas de mano de obra directa, 5) horas – máquinas” (<http://contabilidaddegestion.>, 2011), para la fórmula siguiente:

$$\text{Tasa de aplicación de los costos indirectos} = \frac{\text{Costos indirectos estimados}}{\text{Base estimada en la actividad}}$$

Los costos indirectos aplicados durante un periodo, generalmente no son iguales a los costos indirectos reales incurridos, porque la tasa predeterminada de aplicación de los costos indirectos se basa tanto en un numerador estimado, como en un denominador estimado (capacidad productiva). Las diferencias insignificantes podrán ser tratadas como un costo del periodo mediante ajuste al costo del servicio que se brinda. Mientras que las diferencias significativas deben prorratearse a inventarios de trabajo en proceso,

inventarios de artículos terminados y costo de los artículos vendidos, en proporción al saldo de costo indirecto no ajustado en cada cuenta. (<http://contabilidaddegestion.>, 2011)

2.5.4.- La hoja de costos.

Luego de presupuestar el volumen de producción de acuerdo a los estudios sobre la capacidad de la empresa, tomando en cuenta el presupuesto de Ventas se determinan los gastos indirectos, utilizando las estadísticas de periodos anteriores. Habiendo determinado los elementos del costo estándar de la producción es posible elaborar la hoja de costos. (www.gerencie.com, 2012). Ejemplo en la Ilustración N° 13.

Ilustración 13, Hoja de costo de materiales de la empresa.

	<p>OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>				
<p>HOJA DE COSTOS DE MATERIALES N° 019</p> <p>SERVICIO DE LIMPIEZA:</p> <p>UBICACIÓN: _____ ORDEN DE SERVICIO: 007</p> <p>FECHA: _____</p>					
N°	UNIDAD	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1					
2					
3					
4					
5					
6					
OBSERVACIONES:					
_____ ELABORADO POR			_____ AUTORIZADO POR		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

2.5.5.- El punto de equilibrio.

Todas las empresas o negocios del sector privado, actualmente tienen muy bien trazado su objetivo principal, específicamente incrementar su nivel de rentabilidad enfocando su esfuerzo a las diferentes estrategias que posibiliten lograrlo. (www.ingenieria.unam.mx, 2012).

El "Punto de equilibrio" es considerado una de las herramientas administrativas de mayor importancia, fácil de aplicar y que nos provee de información importante. "Esta herramienta se emplea en la mayor parte de las empresas y es sumamente útil para cuantificar el volumen mínimo a lograr (ventas y producción), para alcanzar un nivel de rentabilidad (utilidad) deseado" (www.ingenieria.unam.mx, 2012).

El Punto de Equilibrio es uno de los aspectos que será necesario considerar en el Plan de la Empresa, porque permite determinar el volumen de ventas a partir del cual se obtendrá beneficios. Es decir, es aquel en el que los ingresos son iguales a los costos, donde el beneficio es igual a cero. La empresa no tiene beneficios ni pérdidas.

El punto de equilibrio lo podemos clasificar de la siguiente manera:

- ✓ Punto de equilibrio económico
- ✓ Punto de equilibrio productivo

"El punto de equilibrio económico y productivo, representan el punto de partida para indicar cuantas unidades deben de venderse si una compañía opera sin pérdidas" (www.ingenieria.unam.mx, 2012).

Cálculo del punto de equilibrio

De acuerdo con la definición: $PE = IT - CT = 0$ (1)

por tanto: $IT = CT$ (2)

En donde:

PE = Punto de Equilibrio, beneficio igual a cero.

IT = Ingresos Totales.

CT = Costos Totales, (costos fijos (**CF**) + los costos variables (**CV**)).

Luego tenemos que:

$$IT = CT$$

$$CT = CF + CV$$

Por lo tanto: $IT = CF + CV$

Para aplicar las fórmulas de punto de equilibrio es importante que conozcamos el total de los costos fijos, pero también el precio de venta del producto o bien producido, el volumen de producción y el costo variable unitario, este último resulta de dividir el costo variable total entre el número de unidades producidas.

Lo cual representaremos de la siguiente manera:

CFt = Costo Fijo Total

PVu = Precio de Venta Unitario

CVu = Costo Variable unitario

Aplicamos las Fórmulas:

Para determinar el Punto de Equilibrio en Ingresos:

$$P.E.I = CFt / (1 - CVu / PVu)$$

Para determinar el Punto de Equilibrio en Unidades Producidas:

$$P.E.U.P = P.E.I / PVu$$

Donde:

P.E.I. = Punto de Equilibrio en Ingresos

PVu = Precio de Venta Unitario

CAPÍTULO III

APLICACIÓN DEL SISTEMA PROPUESTO A LA EMPRESA OPERLIMP SERVICE CÍA. LTDA. (CASO PRÁCTICO)

3.1. Servicios que brinda la empresa con indicación de sus clientes

La empresa OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda., brinda sus servicios a los clientes indicados en la Tabla N° 1, que se presenta a continuación:

Tabla 1, Servicios de la empresa con indicación de sus clientes.

SERVICIOS	CLIENTES
Limpieza diaria durante 24 días laborables del mes (Barrido, aspirado y trapeado con desinfectantes y ambiental).	Banco del Austro – Agencia Matriz
Limpieza diaria durante 24 días laborables del mes (Barrido, aspirado y trapeado con desinfectantes y ambiental).	Banco del Austro – Ag. González Suarez
Limpieza diaria durante 24 días laborables del mes (Barrido, aspirado y trapeado con desinfectantes y ambiental).	Banco del Austro – Agencia Av. España
Limpieza diaria durante 24 días laborables del mes (Barrido, aspirado y trapeado con desinfectantes y ambiental).	Banco del Austro – Agencia Estadio
Limpieza diaria durante 24 días laborables del mes (Barrido, aspirado y trapeado).	Domicilio “A” y Domicilio “D”
Limpieza de vidrios de puertas y ventanas (con shampoo para vidrios y ambiental)	Domicilio “B”
Limpieza y Encerado de pisos (Uso de aspiradoras y lustradoras)	Domicilio “C”
Limpieza total.	Salón de recepciones.

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Es preciso destacar que la empresa OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda., no dispone de un sistema de costos que le proporcione información útil referente a los costos en la prestación de sus servicios. Además la falta de control en los inventarios ocasiona el mal uso de los materiales e insumos, por ello es necesario tomar medidas para mantener un registro efectivo y evitar una serie de pérdidas y desperdicios, que si bien pueden ser pequeños, a la larga representan cuantiosos gastos para la misma.

Actualmente la Gerencia de la empresa, con información de su Departamento Administrativo, calcula sus costos de manera empírica y basándose en sus antecedentes registrados y/o experiencias que han tenido durante el desarrollo de sus servicios a lo largo de su trayectoria.

Luego el Gerente coordina las compras de materiales, que pueden ser para el día, semanas o mes. Igual se toman decisiones para determinar la mano de obra a emplear.

El no disponer de un sistema de costo estructurado para la empresa, ha permitido que se proponga el presente sistema que, a la vez de ordenar el proceso, presenta las bases para determinar profesionalmente lo que sucede en la empresa durante el primer trimestre de 2015 (diagnóstico) y le permita proyectar sus operaciones a futuro.

3.2. Los tres elementos fundamentales del costo en la empresa.

3.2.1. Materiales directos.

La empresa OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda., normalmente para el desarrollo de sus operaciones de servicios utiliza y controla mediante Kárdex los materiales directos siguientes:

Tabla 2, Materiales empleados por la empresa

MATERIALES DIRECTOS	
DETERGENTE	CUCHILLA
ESCOBA	VIRUTA
GUANTES	CERA
MASCARILLAS	DESINFECTANTE
FUNDAS PARA BASURA	AMBIENTAL
ALCOHOL	CLORO
VILEDADA VERDE	LIMPIADOR DE VIDRIOS
FRANELA	TRAPEADOR
RECOGEDOR	SHAMPOO DE VIDRIO

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

3.2.2. Mano de obra directa

La mano de obra directa involucrada en el proceso motivo de la presente investigación, está constituida por los operarios u obreros de la empresa, quienes trabajan de lunes a viernes y algunas veces los sábados por trabajos que así lo ameritan.

Normalmente el Gerente y el Supervisor determinan la capacidad de mano de obra directa por utilizar y seleccionan a los operarios para los diversos servicios que la empresa brinda.

Para la presente investigación, dentro de este elemento, se han considerado los aspectos siguientes:

Tabla 3, Aspectos a considerar para el costo de mano de obra directa.

MANO DE OBRA DIRECTA	
1	SUELDO BÁSICO
2	HORAS EXTRAS
3	DÉCIMO TERCERO
4	DÉCIMO CUARTO
5	VACACIONES
6	FONDOS DE RESERVA
7	APORTE PATRONAL

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

3.2.3. Costos indirectos

Para la empresa OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda. Se han considerados los costos indirectos siguientes:

Tabla 4, Costos indirectos en la empresa OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.

MANO DE OBRA INDIRECTA
DEPRECIACIONES
MOVILIZACIÓN
TRANSPORTE

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Los costos indirectos fueron calculados mensualmente teniendo en cuenta la totalidad de metros cuadrados sobre los cuales se aplica el servicio; quedando establecido el costo tal como se indica en la Tabla N° 5, que se muestra a continuación:

Tabla 5, Valores de los costos indirectos primer trimestre 2015

COSTOS INDIRECTOS	ENERO	FEBRERO	MARZO
MANO DE OBRA INDIRECTA	590,43	590,43	590,43
DEPRECIACIONES	489,78	489,78	489,78
MOVILIZACIÓN/COMBUSTIBLE	50	55	55
TRANSPORTE			5
TOTAL COSTOS	1130,21	1135,21	1140,21
TOTAL METROS	52192	52392	52942
TOTAL COSTO X METRO	0,02	0,02	0,02

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

3.3. Sistema de Costos para los servicios de la empresa.

3.3.1. Libro Diario.

ENERO 2015

LIBRO DIARIO DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2015.

05/01/2015	-1		
	Caja General	41420,92	
	Caja Cheques	2397,24	
	BANCOS	9773,51	
	Clientes	5430,41	
	Retencion fuente año 2014	5041,07	
	Crédito Tributario IVA en Retenciones	1301,85	
	Adq. Vehiculos Camioneta	15000,00	
	Dep. Acum. Vehiculos		4583,37
	Adq. Vehiculos Camión	10000,00	
	Dep. Acum. Vehículos Camión		1833,37
	STEAM CLEANER 1.5 DRY VAPOR	3362,54	
	PW-2000 PSI HOT/STEAM (CAT)	3117,38	
	S/O B&D/DEWALT DCK59212	660,74	
	S/O B&D/DEWALT DCK 491L2	612,98	
	MASTERSHOT	85,81	
	7" RIDGID TILE SAW	344,64	
	ASPIRADORA PAC-VAC	589,93	
	Dep. Acum. Maquinaria 1.5		196,14
	Dep. Acum. Maquinaria PW-2000		181,86
	Dep. Acum. Maquinaria S/O 59212		38,57
	Dep. Acum. Maquinaria S/O 491L2		35,77
	Dep. Acum. Maquinaria MASTERSHOT		5,04
	Dep. Acum. Maquinaria 7" RIDGI		20,09
	Dep. Acum. Maquinaria Aspiradora		34,44
	Bemus Contabilidad	1526,78	
	Dep. Acum. Programas de Com		424,10
	Proveedores		2770,60
	CHEQUES EN TRANSITO		666,74
	IMPUESTOS POR PAGAR		232,59
	Decimo Tercer Sueldo por pagar		715,94
	Decimo Cuarto Sueldo por pagar		2801,56
	Vacaciones por Pagar		2343,59
	Aporte personal IESS 9.45% por pagar		808,72
	Aporte patronal por pagar		954,25
	lece		42,78
	Setec		42,78
	SEGURO SALUD TIEMPO PARCIAL		182,15
	Utilidades empleados		5254,48
	Impuesto a renta por pagar		5457,06
	Socios		10000,00
	Aporte Socios - Capitalizac		35000,00
	Reserva de Capital		1801,99
	PASAN	100665,80	76427,98

		VIENEN		100665,80	76427,98
		Utilidades Acumuladas			24237,82
		Registro balance inicial		100665,80	100665,80
05/01/2015	-2	Inventario de Materiales		610,07	
		Desinfectante	61,50		
		Ambiental	73,58		
		Cloro	84,80		
		Limpiador de vidrios	36,16		
		Alcohol	60,30		
		Detergente	21,24		
		Vileda Verde	63,30		
		Franela	9,00		
		Escoba	30,00		
		Trapeador	22,20		
		Recogedor	12,00		
		Guantes	16,50		
		Mascarillas	1,25		
		Shampoo de vidrio	18,75		
		Cuchilla	15,00		
		Viruta	43,89		
		Cera	30,60		
		Fundas de basura	10,00		
		Iva pagado		73,21	
		Bancos			677,18
		Retención fuente I. Renta 1%			6,10
		Registro compra de inventarios a XXX Cía. Ltda.		683,28	683,28
05/01/2015	-3	Costo de Servicio Materiales		113,36	
		Inventario de Materiales			113,36
		Desinfectante	12,30		
		Ambiental	16,98		
		Cloro	25,44		
		Limpiador de vidrios	6,52		
		Alcohol	6,70		
		Detergente	4,25		
		Vileda Verde	25,32		
		Franela	2,00		
		PASAN		101462,44	101462,44

		VIENEN		101462,44	101462,44
		Escoba	5,00		
		Trapeador	3,70		
		Recogedor	2,00		
		Guantes	2,75		
		Mascarillas	0,40		
		Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 001		113,36	113,36
05/01/2015	-4	Costo de Servicio Mano de Obra directa		1122,12	
		Servicio en Proceso Mano de obra directa			1122,12
		Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 002		1122,12	1122,12
05/01/2015	-5	Costo de Servicio Indirecto		415,77	
		Servicio en Proceso Costos Indirectos			415,77
		Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 003		415,77	415,77
05/01/2015	-6	Costo de Servicio Materiales		42,25	
		Inventario de Materiales			42,25
		Desinfectante	4,10		
		Ambiental	5,66		
		Cloro	8,48		
		Limpiador de vidrios	2,26		
		Alcohol	6,70		
		Detergente	0,90		
		Vileda Verde	6,33		
		Franela	1,00		
		Escoba	2,50		
		Trapeador	1,85		
		Recogedor	1,00		
		Guantes	1,38		
		Mascarillas	0,10		
		Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 004		42,25	42,25
		PASAN		103042,58	103042,58

		VIENEN		103042,58	103042,58
05/01/2015	-7	Costo de Servicio Mano de Obra directa		561,06	
		Servicio en Proceso Mano de obra directa			561,06
		Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 005		561,06	561,06
05/01/2015	-8	Costo de Servicio Indirecto		203,73	
		Servicio en Proceso Costos Indirectos			203,73
		Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 006		203,73	203,73
05/01/2015	-9	Costo de Servicio Materiales		38,91	
		Inventario de Materiales			38,91
		Desinfectante	4,10		
		Ambiental	5,66		
		Cloro	8,48		
		Limpiador de vidrios	2,26		
		Alcohol	3,35		
		Detergente	0,90		
		Vileda Verde	6,33		
		Franela	1,00		
		Escoba	2,50		
		Trapeador	1,85		
		Recogedor	1,00		
		Guantes	1,38		
		Mascarillas	0,10		
		Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 007		38,91	38,91
05/01/2015	-10	Costo de Servicio Mano de Obra directa		561,06	
		Servicio en Proceso Mano de obra directa			561,06
		Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 008		561,06	561,06
		PASAN		104407,34	104407,34

		VIENEN		104407,34	104407,34
05/01/2015	-11	Costo de Servicio Indirecto		202,69	
		Servicio en Proceso Costos Indirectos			202,69
		Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 009		202,69	202,69
05/01/2015	-12	Costo de Servicio Materiales		23,14	
		Inventario de Materiales			23,14
		Viruta	12,54		
		Cera	6,12		
		Escobas	2,50		
		Guantes	1,38		
		Mascarillas	0,10		
		Fundas para basura	0,50		
		Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 010		23,14	23,14
05/01/2015	-13	Costo de Servicio Mano de Obra directa		200,10	
		Servicio en Proceso Mano de obra directa			200,10
		Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 011		200,10	200,10
05/01/2015	-14	Costo de Servicio Indirecto		57,17	
		Servicio en Proceso Costos Indirectos			57,17
		Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 012		57,17	57,17
05/01/2015	-15	Costo de Servicio Materiales		11,20	
		Inventario de Materiales			11,20
		Shampoo de vidrio	1,56		
		Ambiental	5,66		
		Cuchilla	2,5		
		Guantes	1,38		
		Mascarillas	0,11		
		Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 013		11,20	11,20
		PASAN		104901,64	104901,64

		VIENEN		104901,64	104901,64
05/01/2015	-16				
	Costo de Servicio Mano de Obra directa			100,05	
	Servicio en Proceso Mano de obra directa				100,05
	Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 014			100,05	100,05
05/01/2015	-17				
	Costo de Servicio Indirecto			19,06	
	Servicio en Proceso Costos Indirectos				19,06
	Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 015			19,06	19,06
05/01/2015	-18				
	Costo de Servicio Materiales			32,39	
	Inventario de Materiales				32,39
	Desinfectante	2,05			
	Ambiental	5,66			
	Cloro	4,24			
	Limpiador de vidrios	2,26			
	Alcohol	3,35			
	Detergente	0,72			
	Vileda Verde	6,33			
	Franela	1,00			
	Escoba	2,50			
	Trapeador	1,85			
	Recogedor	1,00			
	Guantes	1,38			
	Mascarillas	0,05			
	Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 016			32,39	32,39
05/01/2015	-19				
	Costo de Servicio Mano de Obra directa			561,06	
	Servicio en Proceso Mano de obra directa				561,06
	Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 017			561,06	561,06
		PASAN		105614,19	105614,19

		VIENEN		105614,19	105614,19
05/01/2015	-20	Costo de Servicio Indirecto		200,09	
		Servicio en Proceso Costos Indirectos			200,09
		Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 018		200,09	200,09
05/01/2015	-21	Costo de Servicio Materiales		12,26	
		Inventario de Materiales			12,26
		Detergente	1,08		
		Escoba	2,50		
		Guantes	1,38		
		Mascarillas	0,20		
		Fundas para basura	0,40		
		Alcohol	6,70		
		Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 019		12,26	12,26
05/01/2015	-22	Costo de Servicio Mano de Obra directa		200,10	
		Servicio en Proceso Mano de obra directa			200,10
		Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 020		200,10	200,10
05/01/2015	-23	Costo de Servicio Indirecto		31,70	
		Servicio en Proceso Costos Indirectos			31,70
		Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 021		31,70	31,70
15/01/2015	-24	Impuestos por pagar		232,59	
		Caja General			232,59
		Registro de pago generado Impuesto Iva Formulario 104 con efectivo		232,59	232,59
15/01/2015	-25	Impuesto Renta por pagar		5457,06	
		Caja General			5457,06
		Registro de pago formulario 103		5457,06	5457,06
		PASAN		111747,99	111747,99

	VIENEN		111747,99	111747,99
15/01/2015	-26			
	Aporte patronal por pagar		954,25	
	Aporte personal IESS 9.45% por pagar		808,72	
	Setec		42,78	
	Seguro salud tiempo parcial		182,15	
	lece		42,78	
	Caja General			2030,68
	Registro pago less		2030,68	2030,68
26/01/2015	-27			
	Clientes		3010,56	
	Ventas			2688,00
	Iva cobrado			322,56
	Registro de factura orden de servicio No. 001		3010,56	3010,56
26/01/2015	-28			
	Clientes		1475,17	
	Ventas			1317,12
	Iva cobrado			158,05
	Registro de factura orden de servicio No. 002		1475,17	1475,17
26/01/2015	-29			
	Clientes		1467,65	
	Ventas			1310,40
	Iva cobrado			157,25
	Registro de factura orden de servicio No. 003		1467,65	1467,65
26/01/2015	-30			
	Clientes		502,66	
	Ventas			448,80
	Iva cobrado			53,86
	Registro de factura orden de servicio No. 004		502,66	502,66
26/01/2015	-31			
	Clientes		236,54	
	Ventas			211,20
	Iva cobrado			25,34
	Registro de factura orden de servicio No. 005		236,54	236,54
	PASAN		120471,26	120471,26

		VIENEN	120471,26	120471,26
26/01/2015	-32			
	Cientes		1448,83	
	Ventas			1293,60
	Iva cobrado			155,23
	Registro de factura orden de servicio No. 006		1448,83	1448,83
27/01/2015	-33			
	Cientes		442,71	
	Ventas			395,28
	Iva cobrado			47,43
	Registro de factura orden de servicio No. 007		442,71	442,71
29/01/2015	-34			
	Caja Cheques		492,60	
	Retención fuente año 2015		10,05	
	Cientes			502,66
	Registro de pago de factura orden de servicio No. 004		502,66	502,66
29/01/2015	-35			
	Caja Cheques		433,86	
	Retención fuente año 2015		8,85	
	Cientes			442,71
	Registro de pago de factura orden de servicio No. 007		442,71	442,71
29/01/2015	-36			
	Agua, energía, luz y telecomunicaciones		90,00	
	Caja General			90,00
	Registro de pago de servicios básicos		90,00	90,00
29/01/2015	-37			
	Combustible		50,00	
	Iva pagado		6,00	
	Caja General			56,00
	Registro pago de factura por compra de combustible factura pendiente de pago		56,00	56,00
		PASAN	123454,17	123454,17

	VIENEN		123454,17	123454,17
30/01/2015	-38			
	Servicios en proceso mano de obra directa		3305,57	
	Bancos			2136,98
	Aporte personal IESS 9,45% por pagar			223,02
	Décimo tercer sueldo por pagar			196,67
	Décimo cuarto sueldo por pagar			177,00
	Vacaciones por pagar			88,50
	Fondos de Reserva por pagar			196,67
	Aporte Patronal por pagar			286,74
	Registro de rol de pagos mano de obra directa		3305,57	3305,57
30/01/2015	-39			
	Servicio en Proceso Costos Indirectos		1130,21	
	Bancos			407,48
	Aporte personal IESS 9,45% por pagar			42,53
	Décimo tercer sueldo por pagar			37,50
	Décimo cuarto sueldo por pagar			29,50
	Vacaciones por pagar			18,75
	Aporte Patronal por pagar			54,68
	Dep. acumulada maquinaria 1.5			28,02
	Dep. Acum. Maquinaria PW-2000			25,98
	Dep. Acum. Maquinaria S/O 59212			5,51
	Dep. Acum. Maquinaria S/O 491L2			5,11
	Dep. Acum. Maquinaria MASTERSHOT			0,72
	Dep. Acum. Maquinaria 7" RIDGI			2,87
	Dep. Acum. Maquinaria Aspiradora			4,92
	Dep. acumulada vehículos camión			166,67
	Dep. acumulada vehículos			250,00
	Combustible			50,00
	Registro de costos indirectos		1130,21	1130,21
30/01/2015	-40			
	Gasto sueldos y salarios Administrativos		2331,75	
	Bancos			1528,42
	Décimo tercero sueldo por pagar			140,66
	Décimo cuarto sueldo por pagar			88,50
	Vacaciones por pagar			68,92
	Aporte patronal por pagar			205,08
	Aporte personal IESS 9,45% por pagar			159,51
	Fondos de Reserva por pagar			140,66
	Registro de rol de pagos administrativo		2331,75	2331,75
	PASAN		130221,70	130221,70

	VIENEN		130221,70	130221,70
30/01/2015	-41			
	Gasto Depreciación Prog. Computación		42,41	
	Dep. Acumulada Progr. De Computación			42,41
	Registro de depreciaciones		42,41	42,41
30/01/2015	-42			
	Ventas		7664,40	
	Utilidad del Ejercicio			490,95
	Costo de Servicio Materiales			273,51
	Costo de Servicio Mano de Obra directa			3305,57
	Costo de Servicio Indirecto			1130,21
	Agua, luz, energía y telecomunicaciones			90,00
	Gastos sueldos y salarios administrativos			2331,75
	Gasto Depreciación Prog. Computación			42,41
	Para registrar el cierre de gastos y costos		7664,40	7664,40
			130264,11	130264,11
			137928,51	

FEBRERO 2015

LIBRO DIARIO DEL 02 AL 28 DE FEBRERO DEL 2015.				
FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	
02/02/2015	-1			
	Caja General	33554,59		
	Caja Cheques	3323,70		
	Bancos	5023,45		
	Clientes	13069,16		
	Retencion fuente año 2014	5041,07		
	Retencion fuente año 2015	18,90		
	Crédito Tributario IVA en Retenciones	1301,85		
	Iva pagado	79,21		
	Inventario de materiales	336,57		
	Adq. Vehiculos Camioneta	15000,00		
	Dep. Acum. Vehiculos			4833,37
	Adq. Vehiculos Camión	10000,00		
	Dep. Acum. Vehículos Camión			2000,04
	Steam cleaner 1.5 dry vapor	3362,54		
	PW-2000 PSI HOT/STEAM (CAT)	3117,38		
	S/O B&D/DEWALT DCK59212	660,74		
	S/O B&D/DEWALT DCK 491L2	612,98		
	MASTERSHOT	85,81		
	7" RIDGID TILE SAW	344,64		
	Aspiradora PAC-VAC	589,93		
	Dep. Acum. Maquinaria 1.5			224,16
	Dep. Acum. Maquinaria PW-2000			207,84
	Dep. Acum. Maquinaria S/O 59212			44,08
	Dep. Acum. Maquinaria S/O 491L2			40,88
	Dep. Acum. Maquinaria MASTERSHOT			5,76
	Dep. Acum. Maquinaria 7" RIDGI			22,96
	Dep. Acum. Maquinaria Aspiradora			39,36
	Bemus Contabilidad	1526,78		
	Dep. Acum. Programas de Com			466,51
	Proveedores			2770,60
	Cheques en transito			666,74
	Iva cobrado			919,72
	Retención fuente I. Renta 1%			6,10
	Decimo Tercer Sueldo por pagar			1090,77
	Decimo Cuarto Sueldo por pagar			3096,56
	Vacaciones por Pagar			2519,76
	Aporte personal IESS 9.45% por pagar			425,06
	Aporte patronal por pagar			546,50
	Fondos de reserva por pagar			337,33
	Utilidades empleados			5254,48
	Socios			10000,00
	Aporte Socios - Capitalizac			35000,00
	PASAN		97049,30	70518,58

	VIENEN		97049,30	70518,58
	Reserva de Capital			1801,99
	Utilidades Acumuladas			24237,82
	Utilidad del ejercicio			490,95
	Registro balance inicial		97049,30	97049,30
02/02/2015	-2			
	Inventario de Materiales		610,07	
	Desinfectante	61,50		
	Ambiental	73,58		
	Cloro	84,80		
	Limpiador de vidrios	36,16		
	Alcohol	60,30		
	Detergente	21,24		
	Vileda Verde	63,30		
	Franela	9,00		
	Escoba	30,00		
	Trapeador	22,20		
	Recogedor	12,00		
	Guantes	16,50		
	Mascarillas	1,25		
	Shampoo de vidrio	18,75		
	Cuchilla	15,00		
	Viruta	43,89		
	Cera	30,60		
	Fundas de basura	10,00		
	Iva pagado		73,21	
	Bancos			677,18
	Retención fuente I. Renta 1%			6,10
	Registro compra de inventarios a XXX Cía. Ltda.		683,28	683,28
02/02/2015	-3			
	Bancos		7254,17	
	Retención fuente año 2015		148,04	
	Cientes			7402,21
	Registro de pago de factura orden de servicio No. 001-002-003-006		7402,21	7402,21
	PASAN		105134,79	105134,79

	VIENEN		105134,79	105134,79
02/02/2015	-4			
	Costo de Servicio Materiales		113,36	
	Inventario de Materiales			113,36
	Desinfectante	12,30		
	Ambiental	16,98		
	Cloro	25,44		
	Limpiador de vidrios	6,52		
	Alcohol	6,70		
	Detergente	4,25		
	Vileda Verde	25,32		
	Franela	2,00		
	Escoba	5,00		
	Trapeador	3,70		
	Recogedor	2,00		
	Guantes	2,75		
	Mascarillas	0,40		
	Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 022		113,36	113,36
02/02/2015	-5			
	Costo de Servicio Mano de Obra directa		1122,12	
	Servicio en Proceso Mano de obra directa			1122,12
	Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 023		1122,12	1122,12
02/02/2015	-6			
	Costo de Servicio Indirecto		416,02	
	Servicio en Proceso Costos Indirectos			416,02
	Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 024		416,02	416,02
02/02/2015	-7			
	Costo de Servicio Materiales		42,25	
	Inventario de Materiales			42,25
	Desinfectante	4,10		
	Ambiental	5,66		
	Cloro	8,48		
	Limpiador de vidrios	2,26		
	Alcohol	6,70		
	Detergente	0,90		
	Vileda Verde	6,33		
	PASAN		106786,28	106786,28

	VIENEN		106786,28	106786,28
	Franela	1,00		
	Escoba	2,50		
	Trapeador	1,85		
	Recogedor	1,00		
	Guantes	1,38		
	Mascarillas	0,10		
	Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 025		42,25	42,25
02/02/2015	-8			
	Costo de Servicio Mano de Obra directa		561,06	
	Servicio en Proceso Mano de obra directa			561,06
	Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 026		561,06	561,06
02/02/2015	-9			
	Costo de Servicio Indirecto		203,85	
	Servicio en Proceso Costos Indirectos			203,85
	Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 027		203,85	203,85
02/02/2015	-10			
	Costo de Servicio Materiales		38,91	
	Inventario de Materiales			38,91
	Desinfectante	4,10		
	Ambiental	5,66		
	Cloro	8,48		
	Limpiador de vidrios	2,26		
	Alcohol	3,35		
	Detergente	0,90		
	Vileda Verde	6,33		
	Franela	1,00		
	Escoba	2,50		
	Trapeador	1,85		
	Recogedor	1,00		
	Guantes	1,38		
	Mascarillas	0,10		
	Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 028		38,91	38,91
	PASAN		107632,35	107632,35

	VIENEN		108676,66	108676,66
02/02/2015	-16			
	Costo de Servicio Materiales		11,20	
	Inventario de Materiales			11,20
	Shampoo de vidrio	1,56		
	Ambiental	5,66		
	Cuchilla	2,5		
	Guantes	1,38		
	Mascarillas	0,11		
	Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 034		11,20	11,20
02/02/2015	-17			
	Costo de Servicio Mano de Obra directa		100,05	
	Servicio en Proceso Mano de obra directa			100,05
	Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 035		100,05	100,05
02/02/2015	-18			
	Costo de Servicio Indirecto		19,07	
	Servicio en Proceso Costos Indirectos			19,07
	Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 036		19,07	19,07
02/02/2015	-19			
	Costo de Servicio Materiales		32,39	
	Inventario de Materiales			32,39
	Desinfectante	2,05		
	Ambiental	5,66		
	Cloro	4,24		
	Limpiador de vidrios	2,26		
	Alcohol	3,35		
	Detergente	0,72		
	Vileda Verde	6,33		
	Franela	1,00		
	Escoba	2,50		
	Trapeador	1,85		
	Recogedor	1,00		
	Guantes	1,38		
	Mascarillas	0,05		
	Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 037		32,39	32,39
	PASAN		108839,37	108839,37

		VIENEN	108839,37	108839,37
02/02/2015	-20			
	Costo de Servicio Mano de Obra directa		561,06	
	Servicio en Proceso Mano de obra directa			561,06
	Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 038		561,06	561,06
02/02/2015	-21			
	Costo de Servicio Indirecto		200,21	
	Servicio en Proceso Costos Indirectos			200,21
	Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 039		200,21	200,21
02/02/2015	-22			
	Costo de Servicio Materiales		12,26	
	Inventario de Materiales			12,26
	Detergente	1,08		
	Escoba	2,50		
	Guantes	1,38		
	Mascarillas	0,20		
	Fundas para basura	0,40		
	Alcohol	6,70		
	Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 040		12,26	12,26
02/02/2015	-23			
	Costo de Servicio Mano de Obra directa		200,10	
	Servicio en Proceso Mano de obra directa			200,10
	Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 041		200,10	200,10
02/02/2015	-24			
	Costo de Servicio Indirecto		31,72	
	Servicio en Proceso Costos Indirectos			31,72
	Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 042		31,72	31,72
12/02/2015	-25			
	Impuestos por pagar		79,21	
	Iva pagado			79,21
	Registro de impuestos por pagar		79,21	79,21
		PASAN	109923,93	109923,93

	VIENEN		109923,93	109923,93
12/02/2015	-26			
	Iva cobrado		919,72	
	Impuestos por pagar			919,72
	Registro de impuestos por pagar		919,72	919,72
12/02/2015	-27			
	Retención fuente I. Renta 1%		6,10	
	Impuesto Renta por pagar			6,10
	Registro de impuestos por pagar		6,10	6,10
13/02/2015	-28			
	Impuestos por pagar		840,51	
	Caja General			840,51
	Registro de pago generado Impuesto Iva Formulario 104 con efectivo		840,51	840,51
13/02/2015	-29			
	Impuesto Renta por pagar		6,10	
	Caja General			6,10
	Registro de pago formulario 103		6,10	6,10
13/02/2015	-30			
	Aporte patronal por pagar		546,50	
	Aporte personal IESS 9.45% por pagar		425,06	
	Fondos de reserva por pagar		337,33	
	Caja General			1308,89
	Registro pago IESS		1308,89	1308,89
16/02/2015	-31			
	Bancos		231,81	
	Retención fuente año 2015		4,73	
	Clientes			236,54
	Registro de pago de factura orden de servicio No. 005		236,54	236,54
21/02/2015	-32			
	Costo de Servicio Materiales		20,52	
	Inventario de Materiales			20,52
	Desinfectante	1,03		
	Ambiental	1,42		
	PASAN		113241,79	113241,79

FECHA	DESCRIPCIÓN	VIENEN	DEBE	HABER
			113241,79	113241,79
	Cloro	2,12		
	Limpiador de vidrios	1,13		
	Detergente	0,72		
	Vileda Verde	6,33		
	Franela	1,00		
	Escoba	2,50		
	Trapeador	1,85		
	Recogedor	1,00		
	Guantes	1,38		
	Mascarillas	0,05		
	Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 043		20,52	20,52
21/02/2015	-33			
	Costo de Servicio Mano de Obra directa		22,80	
	Servicio en Proceso Mano de obra directa			22,80
	Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 044		22,80	22,80
21/02/2015	-34			
	Costo de Servicio Indirecto		4,33	
	Servicio en Proceso Costos Indirectos			4,33
	Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 045		4,33	4,33
23/02/2015	-35			
	Clientes		120,96	
	Ventas			108,00
	Iva cobrado			12,96
	Registro de factura orden de servicio No. 015		120,96	120,96
23/02/2015	-36			
	Clientes		3010,56	
	Ventas			2688,00
	Iva cobrado			322,56
	Registro de factura orden de servicio No. 008		3010,56	3010,56
23/02/2015	-37			
	Clientes		1475,17	
	Ventas			1317,12
	Iva cobrado			158,05
	Registro de factura orden de servicio No. 009		1475,17	1475,17
		PASAN	117896,13	117896,13

	VIENEN	117896,13	117896,13
23/02/2015 -38			
Clientes		1467,65	
Ventas			1310,40
Iva cobrado			157,25
Registro de factura orden de servicio No. 010		1467,65	1467,65
23/02/2015 -39			
Clientes		502,66	
Ventas			448,80
Iva cobrado			53,86
Registro de factura orden de servicio No. 011		502,66	502,66
23/02/2015 -40			
Clientes		236,54	
Ventas			211,20
Iva cobrado			25,34
Registro de factura orden de servicio No. 012		236,54	236,54
23/02/2015 -41			
Clientes		1448,83	
Ventas			1293,60
Iva cobrado			155,23
Registro de factura orden de servicio No. 013		1448,83	1448,83
23/02/2015 -42			
Clientes		442,71	
Ventas			395,28
Iva cobrado			47,43
Registro de factura orden de servicio No. 014		442,71	442,71
26/02/2015 -43			
Caja Cheques		118,54	
Retención fuente año 2015		2,42	
Clientes			120,96
Registro de pago de factura orden de servicio No. 015		120,96	120,96
	PASAN	122115,49	122115,49

	VIENEN	122115,49	122115,49
26/02/2015 -44			
Agua, energía, luz y telecomunicaciones		82,00	
Caja General			82,00
Registro de pago de servicios básicos		82,00	82,00
26/02/2015 -45			
Combustible		55,00	
Iva pagado		6,60	
Caja General			61,60
Registro pago de factura por compra de combustible factura pendiente de pago		61,60	61,60
27/02/2015 -46			
Servicios en proceso mano de obra directa		3328,37	
Bancos			2153,00
Aporte personal IESS 9,45% por pagar			224,69
Décimo tercer sueldo por pagar			198,14
Décimo cuarto sueldo por pagar			177,00
Vacaciones por pagar			88,50
Fondos de Reserva por pagar			198,14
Aporte Patronal por pagar			288,89
Registro de rol de pagos mano de obra directa		3328,37	3328,37
27/02/2015 -47			
Servicio en Proceso Costos Indirectos		1135,21	
Bancos			407,48
Aporte personal IESS 9,45% por pagar			42,53
Décimo tercer sueldo por pagar			37,50
Décimo cuarto sueldo por pagar			29,50
Vacaciones por pagar			18,75
Aporte Patronal por pagar			54,68
Dep. acumulada maquinaria 1.5			28,02
Dep. Acum. Maquinaria PW-2000			25,98
Dep. Acum. Maquinaria S/O 59212			5,51
Dep. Acum. Maquinaria S/O 491L2			5,11
Dep. Acum. Maquinaria MASTERSHOT			0,72
Dep. Acum. Maquinaria 7" RIDGI			2,87
Dep. Acum. Maquinaria Aspiradora			4,92
Dep. acumulada vehículos camión			166,67
Dep. acumulada vehículos			250,00
Combustible			55,00
Registro de costos indirectos		1135,21	1135,21
	PASAN	126722,66	126722,66

	VIENEN	126722,66	126722,66
27/02/2015 -48			
Gasto sueldos y salarios Administrativos		2331,75	
Bancos			1528,42
Decimo tercero sueldo por pagar			140,66
Decimo cuarto sueldo por pagar			88,50
Vacaciones por pagar			68,92
Aporte patronal por pagar			205,08
Aporte personal IESS 9,45% por pagar			159,51
Fondos de Reserva por pagar			140,66
Registro de rol de pagos administrativo		2331,75	2331,75
27/02/2015 -49			
Gasto Depreciación Prog. Computación		42,41	
Dep. Acumulada Progr. De Computación			42,41
Registro de depreciaciones		42,41	42,41
27/02/2015 -50			
Ventas		7772,41	
Utilidad del Ejercicio			558,64
Costo de Servicio Materiales			294,03
Costo de Servicio Mano de Obra directa			3328,37
Costo de Servicio Indirecto			1135,21
Agua, luz, energía y telecomunicaciones			82,00
Gastos sueldos y salarios administrativos			2331,75
Gasto Depreciación Prog. Computación			42,41
Para registrar el cierre de gastos y costos		7772,41	7772,41
		136869,23	136869,23

MARZO 2015

LIBRO DIARIO DEL 02 AL 31 DE MARZO DEL 2015.				
FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBE	HABER
02/03/2015	-1			
	Caja General		31255,49	
	Caja Cheques		3442,24	
	Bancos		7743,35	
	Clientes		14014,53	
	Retencion fuente año 2014		5041,07	
	Retencion fuente año 2015		174,09	
	Crédito Tributario IVA en Retenciones		1301,85	
	Iva pagado		79,81	
	Inventario de materiales		652,62	
	Adq. Vehiculos Camioneta		15000,00	
	Dep. Acum. Vehiculos			5083,37
	Adq. Vehiculos Camión		10000,00	
	Dep. Acum. Vehículos Camión			2166,71
	Steam cleaner 1.5 dry vapor		3362,54	
	PW-2000 PSI HOT/STEAM (CAT)		3117,38	
	S/O B&D/DEWALT DCK59212		660,74	
	S/O B&D/DEWALT DCK 491L2		612,98	
	MASTERSHOT		85,81	
	7" RIDGID TILE SAW		344,64	
	Aspiradora PAC-VAC		589,93	
	Dep. Acum. Maquinaria 1.5			252,18
	Dep. Acum. Maquinaria PW-2000			233,82
	Dep. Acum. Maquinaria S/O 59212			49,59
	Dep. Acum. Maquinaria S/O 491L2			45,99
	Dep. Acum. Maquinaria MASTERSHOT			6,48
	Dep. Acum. Maquinaria 7" RIDGI			25,83
	Dep. Acum. Maquinaria Aspiradora			44,28
	Bemus Contabilidad		1526,78	
	Dep. Acum. Programas de Com			508,92
	Proveedores			2770,60
	Cheques en transito			666,74
	Iva cobrado			932,68
	Retención fuente I. Renta 1%			6,10
	Decimo Tercer Sueldo por pagar			1467,07
	Decimo Cuarto Sueldo por pagar			3391,56
	Vacaciones por Pagar			2695,93
	Aporte personal IESS 9.45% por pagar			426,73
	Aporte patronal por pagar			548,65
	Fondos de reserva por pagar			338,80
	Utilidades empleados			5254,48
	Socios			10000,00
	Aporte Socios - Capitalizac			35000,00
		PASAN	99005,85	71916,46

		VIENEN	99005,85	71916,45
		Reserva de Capital		1801,99
		Utilidades Acumuladas		24237,82
		Utilidad del ejercicio		1049,59
		Registro balance inicial	99005,85	99005,85
02/03/2015	-2			
		Inventario de Materiales	600,07	
		Desinfectante	61,50	
		Ambiental	73,58	
		Cloro	84,80	
		Limpiador de vidrios	36,16	
		Alcohol	60,30	
		Detergente	21,24	
		Vileda Verde	63,30	
		Franela	9,00	
		Escoba	30,00	
		Trapeador	22,20	
		Recogedor	12,00	
		Guantes	16,50	
		Mascarillas	1,25	
		Shampoo de vidrio	18,75	
		Cuchilla	15,00	
		Viruta	43,89	
		Cera	30,60	
		Iva pagado	72,01	
		Bancos		666,08
		Retención fuente I. Renta 1%		6,00
		Registro compra de inventarios a XXX Cía. Ltda.	672,08	672,08
02/03/2015	-3			
		Costo de Servicio Materiales	113,36	
		Inventario de Materiales		113,36
		Desinfectante	12,30	
		Ambiental	16,98	
		Cloro	25,44	
		Limpiador de vidrios	6,52	
		Alcohol	6,70	
		Detergente	4,25	
		Vileda Verde	25,32	
		PASAN	99677,92	99677,92

	VIENEN		99677,92	99677,92
	Franela	2,00		
	Escoba	5,00		
	Trapeador	3,70		
	Recogedor	2,00		
	Guantes	2,75		
	Mascarillas	0,40		
	Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 046		113,36	113,36
02/03/2015	-4			
	Costo de Servicio Mano de Obra directa		1122,12	
	Servicio en Proceso Mano de obra directa			1122,12
	Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 047		1122,12	1122,12
02/03/2015	-5			
	Costo de Servicio Indirecto		413,51	
	Servicio en Proceso Costos Indirectos			413,51
	Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 048		413,51	413,51
02/03/2015	-6			
	Costo de Servicio Materiales		42,25	
	Inventario de Materiales			42,25
	Desinfectante	4,10		
	Ambiental	5,66		
	Cloro	8,48		
	Limpiador de vidrios	2,26		
	Alcohol	6,70		
	Detergente	0,90		
	Vileda Verde	6,33		
	Franela	1,00		
	Escoba	2,50		
	Trapeador	1,85		
	Recogedor	1,00		
	Guantes	1,38		
	Mascarillas	0,10		
	Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 049		42,25	42,25
	PASAN		101369,16	101369,16

	VIENEN		101369,16	101369,16
02/03/2015	-7			
	Costo de Servicio Mano de Obra directa		561,06	
	Servicio en Proceso Mano de obra directa			561,06
	Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 050		561,06	561,06
02/03/2015	-8			
	Costo de Servicio Indirecto		202,62	
	Servicio en Proceso Costos Indirectos			202,62
	Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 051		202,62	202,62
02/03/2015	-9			
	Costo de Servicio Materiales		38,91	
	Inventario de Materiales			38,91
	Desinfectante	4,10		
	Ambiental	5,66		
	Cloro	8,48		
	Limpiador de vidrios	2,26		
	Alcohol	3,35		
	Detergente	0,90		
	Vileda Verde	6,33		
	Franela	1,00		
	Escoba	2,50		
	Trapeador	1,85		
	Recogedor	1,00		
	Guantes	1,38		
	Mascarillas	0,10		
	Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 052		38,91	38,91
02/03/2015	-10			
	Costo de Servicio Mano de Obra directa		561,06	
	Servicio en Proceso Mano de obra directa			561,06
	Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 053		561,06	561,06
	PASAN		102732,81	102732,81

	VIENEN		102732,81	102732,81
02/03/2015 -11				
	Costo de Servicio Indirecto		201,59	
	Servicio en Proceso Costos Indirectos			201,59
	Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 054		201,59	201,59
02/03/2015 -12				
	Costo de Servicio Materiales		23,14	
	Inventario de Materiales			23,14
	Viruta	12,54		
	Cera	6,12		
	Escobas	2,50		
	Guantes	1,38		
	Mascarillas	0,10		
	Fundas para basura	0,50		
	Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 055		23,14	23,14
02/03/2015 -13				
	Costo de Servicio Mano de Obra directa		200,10	
	Servicio en Proceso Mano de obra directa			200,10
	Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 056		200,10	200,10
02/03/2015 -14				
	Costo de Servicio Indirecto		56,86	
	Servicio en Proceso Costos Indirectos			56,86
	Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 057		56,86	56,86
02/03/2015 -15				
	Costo de Servicio Materiales		11,20	
	Inventario de Materiales			11,20
	Shampoo de vidrio	1,56		
	Ambiental	5,66		
	Cuchilla	2,5		
	Guantes	1,38		
	Mascarillas	0,10		
	Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 058		11,20	11,20
	PASAN		103225,70	103225,70

	VIENEN		103225,70	103225,70
02/03/2015	-16			
	Costo de Servicio Mano de Obra directa		100,05	
	Servicio en Proceso Mano de obra directa			100,05
	Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 059		100,05	100,05
02/03/2015	-17			
	Costo de Servicio Indirecto		18,95	
	Servicio en Proceso Costos Indirectos			18,95
	Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 060		18,95	18,95
02/03/2015	-18			
	Costo de Servicio Materiales		32,39	
	Inventario de Materiales			32,39
	Desinfectante	2,05		
	Ambiental	5,66		
	Cloro	4,24		
	Limpiador de vidrios	2,26		
	Alcohol	3,35		
	Detergente	0,72		
	Vileda Verde	6,33		
	Franela	1,00		
	Escoba	2,50		
	Trapeador	1,85		
	Recogedor	1,00		
	Guantes	1,38		
	Mascarillas	0,05		
	Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 061		32,39	32,39
02/03/2015	-19			
	Costo de Servicio Mano de Obra directa		561,06	
	Servicio en Proceso Mano de obra directa			561,06
	Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 062		561,06	561,06
02/03/2015	-20			
	Costo de Servicio Indirecto		199,00	
	Servicio en Proceso Costos Indirectos			199,00
	Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 063		199,00	199,00
	PASAN		104137,14	104137,14

	VIENEN		104137,14	104137,14
02/03/2015 -21				
	Costo de Servicio Materiales		12,26	
	Inventario de Materiales			12,26
	Detergente	1,08		
	Escoba	2,50		
	Guantes	1,38		
	Mascarillas	0,20		
	Fundas para basura	0,40		
	Alcohol	6,70		
	Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 064		12,26	12,26
02/03/2015 -22				
	Costo de Servicio Mano de Obra directa		200,10	
	Servicio en Proceso Mano de obra directa			200,10
	Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 065		200,10	200,10
02/03/2015 -23				
	Costo de Servicio Indirecto		31,53	
	Servicio en Proceso Costos Indirectos			31,53
	Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 066		31,53	31,53
03/03/2015 -24				
	Bancos		7254,17	
	Retención fuente año 2015		148,04	
	Cientes			7402,21
	Registro de pago de factura orden de servicio No. 008-009-010-013		7402,21	7402,21
07/03/2015 -25				
	Costo de Servicio Materiales		11,53	
	Inventario de Materiales			11,53
	Detergente	0,48		
	Escoba	2,50		
	Guantes	1,38		
	Mascarillas	0,05		
	Fundas para basura	0,60		
	Cloro	2,12		
	Limpiador de vidrios	1,13		
	Ambiental	1,42		
	PASAN		111783,24	111783,24

	VIENEN		111783,24	111783,24
	Trapeador	1,85		
	Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 067		11,53	11,53
07/03/2015	-26			
	Costo de Servicio Mano de Obra directa		22,80	
	Servicio en Proceso Mano de obra directa			22,80
	Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 068		22,80	22,80
07/03/2015	-27			
	Costo de Servicio Indirecto		7,54	
	Servicio en Proceso Costos Indirectos			7,54
	Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 069		7,54	7,54
09/03/2015	-28			
	Clientes		211,68	
	Ventas			189,00
	Iva cobrado			22,68
	Registro de factura orden de servicio No. 023		211,68	211,68
09/03/2015	-29			
	Caja Cheques		207,45	
	Retención fuente año 2015		4,23	
	Clientes			211,68
	Registro de pago de factura orden de servicio No. 023		211,68	211,68
09/03/2015	-30			
	Caja Cheques		433,86	
	Retención fuente año 2015		8,85	
	Clientes			442,71
	Registro de pago de factura orden de servicio No. 014		442,71	442,71
11/03/2015	-31			
	Impuestos por pagar		79,81	
	Iva pagado			79,81
	Registro de impuestos por pagar		79,81	79,81
	PASAN		112770,99	112770,99

		VIENEN	112770,99	112770,99
11/03/2015	-32			
	Iva cobrado		932,68	
	Impuestos por pagar			932,68
	Registro de impuestos por pagar		932,68	932,68
11/03/2015	-33			
	Retención fuente I. Renta 1%		6,10	
	Impuesto Renta por pagar			6,10
	Registro de impuestos por pagar		6,10	6,10
13/03/2015	-34			
	Impuestos por pagar		852,87	
	Caja General			852,87
	Registro de pago generado Impuesto Iva Formulario 104 con efectivo		852,87	852,87
13/03/2015	-35			
	Impuesto Renta por pagar		6,10	
	Caja General			6,10
	Registro de pago formulario 103		6,10	6,10
13/03/2015	-36			
	Aporte patronal por pagar		548,65	
	Aporte personal IESS 9.45% por pagar		426,73	
	Fondos de reserva por pagar		338,80	
	Caja General			1314,18
	Registro pago IESS		1314,18	1314,18
17/03/2015	-38			
	Bancos		231,81	
	Retención fuente año 2015		4,73	
	Cientes			236,54
	Registro de pago de factura orden de servicio No. 012		236,54	236,54
		PASAN	116119,46	116119,46

	VIENEN	116119,46	116119,46
27/03/2015 -39			
	Cientes	3010,56	
	Ventas		2688,00
	Iva cobrado		322,56
	Registro de factura orden de servicio No. 016	3010,56	3010,56
27/03/2015 -40			
	Cientes	1475,17	
	Ventas		1317,12
	Iva cobrado		158,05
	Registro de factura orden de servicio No. 017	1475,17	1475,17
27/03/2015 -41			
	Cientes	1467,65	
	Ventas		1310,40
	Iva cobrado		157,25
	Registro de factura orden de servicio No. 018	1467,65	1467,65
27/03/2015 -42			
	Cientes	502,66	
	Ventas		448,80
	Iva cobrado		53,86
	Registro de factura orden de servicio No. 019	502,66	502,66
27/03/2015 -43			
	Cientes	236,54	
	Ventas		211,20
	Iva cobrado		25,34
	Registro de factura orden de servicio No. 020	236,54	236,54
27/03/2015 -44			
	Cientes	1448,83	
	Ventas		1293,60
	Iva cobrado		155,23
	Registro de factura orden de servicio No. 021	1448,83	1448,83
27/03/2015 -45			
	Cientes	442,71	
	Ventas		395,28
	Iva cobrado		47,43
	Registro de factura orden de servicio No. 022	442,71	442,71
	PASAN	124703,59	124703,59

		VIENEN	124703,59	124703,59
27/03/2015	-46			
	Movilización		5,00	
	Caja General			5,00
	Registro para movilización de personal		5,00	5,00
28/03/2015	-47			
	Costo de Servicio Materiales		17,53	
	Inventario de Materiales			17,53
	Shampoo de vidrio	1,56		
	Ambiental	5,66		
	Cuchilla	2,50		
	Guantes	1,38		
	Mascarillas	0,10		
	Vileda Verde	6,33		
	Registro de entrega de materiales de limpieza según hoja de costos No. 070		17,53	17,53
28/03/2015	-48			
	Costo de Servicio Mano de Obra directa		15,20	
	Servicio en Proceso Mano de obra directa			15,20
	Registro de mano de obra directa según hoja de costos No. 071		15,20	15,20
28/03/2015	-49			
	Costo de Servicio Indirecto		8,61	
	Servicio en Proceso Costos Indirectos			8,61
	Registro de costos indirectos según hoja de costos No. 072		8,61	8,61
30/03/2015	-50			
	Agua, energía, luz y telecomunicaciones		93,55	
	Caja General			93,55
	Registro de pago de servicios básicos		93,55	93,55
30/03/2015	-51			
	Combustible		55,00	
	Iva pagado		6,60	
	Caja General			61,60
	Registro pago de factura por compra de combustible		61,60	61,60
		PASAN	124905,07	124905,07

	VIENEN	124905,07	124905,07
30/03/2015 -52			
	Cientes	215,04	
	Ventas		192,00
	Iva cobrado		23,04
	Registro de factura orden de servicio No. 024	215,04	215,04
31/03/2015 -53			
	Caja Cheques	210,74	
	Retención fuente año 2015	4,30	
	Cientes		215,04
	Registro de pago de factura orden de servicio No. 024	215,04	215,04
31/03/2015 -54			
	Servicios en proceso mano de obra directa	3343,57	
	Bancos		2163,69
	Aporte personal IESS 9,45% por pagar		225,81
	Decimo tercer sueldo por pagar		199,13
	Decimo cuarto sueldo por pagar		177,00
	Vacaciones por pagar		88,50
	Fondos de Reserva por pagar		199,13
	Aporte Patronal por pagar		290,32
	Registro de rol de pagos mano de obra directa	3343,57	3343,57
31/03/2015 -55			
	Servicio en Proceso Costos Indirectos	1140,21	
	Bancos		407,48
	Aporte personal IESS 9,45% por pagar		42,53
	Decimo tercer sueldo por pagar		37,50
	Decimo cuarto sueldo por pagar		29,50
	Vacaciones por pagar		18,75
	Aporte Patronal por pagar		54,68
	Dep. acumulada maquinaria 1.5		28,02
	Dep. Acum. Maquinaria PW-2000		25,98
	Dep. Acum. Maquinaria S/O 59212		5,51
	Dep. Acum. Maquinaria S/O 491L2		5,11
	Dep. Acum. Maquinaria MASTERSHOT		0,72
	Dep. Acum. Maquinaria 7" RIDGI		2,87
	Dep. Acum. Maquinaria Aspiradora		4,92
	Dep. acumulada vehículos camión		166,67
	PASAN	128678,73	128678,73

	VIENEN	128678,73	128678,73
	Dep. acumulada vehículos		250,00
	Combustible		55,00
	Movilización		5,00
	Registro de costos indirectos	1140,21	1140,21
31/03/2015	-56		
	Gasto sueldos y salarios Administrativos	2331,75	
	Bancos		1528,42
	Decimo tercer sueldo por pagar		140,66
	Decimo cuarto sueldo por pagar		88,50
	Vacaciones por pagar		68,92
	Aporte patronal por pagar		205,08
	Aporte personal IESS 9,45% por pagar		159,51
	Fondos de Reserva por pagar		140,66
	Registro de rol de pagos administrativo	2331,75	2331,75
31/03/2015	-57		
	Gasto Depreciación Prog. Computación	42,41	
	Dep. Acumulada Progr. De Computación		42,41
	Registro de depreciaciones	42,41	42,41
31/03/2015	-58		
	Ventas	8045,40	
	Utilidad del Ejercicio		791,35
	Costo de Servicio Materiales		302,56
	Costo de Servicio Mano de Obra directa		3343,57
	Costo de Servicio Indirecto		1140,21
	Agua, luz, energía y telecomunicaciones		93,55
	Gastos sueldos y salarios administrativos		2331,75
	Gasto Depreciación Prog. Computación		42,41
	Para registrar el cierre de gastos y costos	8045,40	8045,40
		140238,49	140238,49

3.3.2. Libro Mayor.

ENERO 2015

LIBRO MAYOR DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
05/01/2015	1.1.1.001.001	Caja General	Balance Inicial	41420,92		41420,92
15/01/2015			Pago generado impuesto iva		232,59	41188,33
15/01/2015			Pago generado formulario 103		5457,06	35731,27
15/01/2015			Pago IESS		2030,68	33700,59
29/01/2015			Pago de servicios básicos		90,00	33610,59
29/01/2015			Registro pago de factura		56,00	33554,59
			Saldo al 31/01/2015	41420,92	7866,33	33554,59
05/01/2015	1.1.1.001.002	Caja Cheques	Balance Inicial	2397,24		2397,24
29/01/2015			Ingreso por ractura orden de servicio	492,60		2889,84
29/01/2015			Ingreso por ractura orden de servicio No. 007	433,86		3323,70
			Saldo al 31/01/2015	3323,70	0,00	3323,70
05/01/2015	1.1.1.003.001	Bancos	Balance Inicial	9773,51		9773,51
05/01/2015			Compra de inven. Xxx Cia. Ltda.		677,18	9096,33
30/01/2015			Pago rol mano de obra directa		2136,98	6959,35
30/01/2015			Registro dep. y pago m.o.i.		407,48	6551,87
30/01/2015			Pago rol administrativo		1528,42	5023,45
			Saldo al 31/01/2015	9773,51	4750,06	5023,45
05/01/2015	1.1.2.001.001	Clientes	Balance Inicial	5430,41		5430,41
26/01/2015			Factura orden de servicio No. 001	3010,56		8440,97
26/01/2015			Factura orden de servicio No. 002	1475,17		9916,14
26/01/2015			Factura orden de servicio No. 003	1467,65		11383,79
26/01/2015			Factura orden de servicio No. 004	502,66		11886,45
26/01/2015			Factura orden de servicio No. 005	236,54		12122,99
26/01/2015			Factura orden de servicio No. 006	1448,83		13571,82
27/01/2015			Factura orden de servicio No. 007	442,71		14014,53
29/01/2015			Ingreso por ractura orden de servicio		502,66	13511,87
29/01/2015			Ingreso por ractura orden de servicio No. 007		442,71	13069,16
			Saldo al 31/01/2015	14014,53	945,37	13069,16
05/01/2015	1.1.4.002.005	Retencion fuente año 2014	Balance Inicial	5041,07		5041,07
			Saldo al 31/01/2015	5041,07	0,00	5041,07
29/01/2015	1.1.4.002.006	Retencion fuente año 2015	Ingreso por ractura orden de servicio	10,05		10,05
29/01/2015			Ingreso por ractura orden de servicio No. 007	8,85		18,90
			Saldo al 31/01/2015	18,90	0,00	18,90
05/01/2015	1.1.4.003.003	Crédito Tributario IVA en Retenciones	Balance Inicial	1301,85		1301,85
			Saldo al 31/01/2015	1301,85	0,00	1301,85
05/01/2015	1.1.4.004.001	Iva pagado	Compra de inven. Xxx Cia. Ltda.	73,21		73,21
29/01/2015			Registro pago de factura	6,00		79,21
			Saldo al 31/01/2015	79,21	0,00	79,21
05/01/2015	1.1.3.002	Inventario de Materiales	Compra de inven. Xxx Cia. Ltda.	610,07		610,07
05/01/2015			Entrega de materiales No. 001		113,36	496,71
05/01/2015			Entrega de materiales No. 004		42,25	454,46
05/01/2015			Entrega de materiales No. 007		38,91	415,56
05/01/2015			Entrega de materiales No. 010		23,14	392,42
05/01/2015			Entrega de materiales No. 013		11,20	381,22
05/01/2015			Entrega de materiales No. 016		32,39	348,83
05/01/2015			Entrega de materiales No. 019		12,26	336,57
			Saldo al 31/01/2015	610,07	273,51	336,57

LIBRO MAYOR DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
05/01/2015	1.1.5.001	Servicio en Proceso Mano de obra direc	Registro Mano de obra No. 002		1122,12	-1122,12
05/01/2015			Registro Mano de obra No. 005		561,06	-1683,18
05/01/2015			Registro Mano de obra No. 008		561,06	-2244,24
05/01/2015			Registro Mano de obra No. 011		200,10	-2444,34
05/01/2015			Registro Mano de obra No. 014		100,05	-2544,39
05/01/2015			Registro Mano de obra No. 017		561,06	-3105,45
05/01/2015			Registro Mano de obra No. 020		200,10	-3305,55
30/01/2015			Pago rol mano de obra directa	3305,57		0,00
			Saldo al 31/01/2015	3305,57	3305,57	0,00
05/01/2015	1.1.5.002	Servicio en Proceso Costos Indirectos	Registro C. indirectos No. 003		415,77	-415,77
05/01/2015			Registro C. indirectos No. 006		203,73	-619,50
05/01/2015			Registro C. indirectos No. 009		202,69	-822,19
05/01/2015			Registro C. indirectos No. 012		57,17	-879,36
05/01/2015			Registro C. indirectos No. 015		19,06	-898,42
05/01/2015			Registro C. indirectos No. 018		200,09	-1098,51
05/01/2015			Registro C. indirectos No. 021		31,70	-1130,21
30/01/2015			Registro de costos indirectos	1130,21		0,00
			Saldo al 31/01/2015	1130,21	1130,21	0,00
05/01/2015	1.2.2.004.001	Adq. Vehiculos Camioneta	Balance Inicial	15000,00		15000,00
			Saldo al 31/01/2015	15000,00	0,00	15000,00
05/01/2015	1.2.2.004.002	Dep. Acum. Vehiculos	Balance Inicial		4583,37	-4583,37
			Registro de costos indirectos		250,00	-4833,37
			Saldo al 31/01/2015	0,00	4833,37	-4833,37
05/01/2015	1.2.2.004.003	Adq. Vehiculos Camión	Balance Inicial	10000,00		10000,00
			Saldo al 31/01/2015	10000,00	0,00	10000,00
05/01/2015	1.2.2.004.004	Dep. Acum. Vehículos Camión	Balance Inicial		1833,37	-1833,37
			Registro de costos indirectos		166,67	-2000,04
			Saldo al 31/01/2015	0,00	2000,04	-2000,04
05/01/2015	1.2.2.006.001.001	STEAM CLEANER 1.5 DRY VAPOR	Balance Inicial	3362,54		3362,54
			Saldo al 31/01/2015	3362,54	0,00	3362,54
05/01/2015	1.2.2.006.001.002	PW-2000 PSI HOT/STEAM (CAT)	Balance Inicial	3117,38		3117,38
			Saldo al 31/01/2015	3117,38	0,00	3117,38
05/01/2015	1.2.2.006.001.003	S/O B&D/DEWALT DCK59212	Balance Inicial	660,74		660,74
			Saldo al 31/01/2015	660,74	0,00	660,74
05/01/2015	1.2.2.006.001.004	S/O B&D/DEWALT DCK 491L2	Balance Inicial	612,98		612,98
			Saldo al 31/01/2015	612,98	0,00	612,98
05/01/2015	1.2.2.006.001.005	MASTERSHOT	Balance Inicial	85,81		85,81
			Saldo al 31/01/2015	85,81	0,00	85,81

LIBRO MAYOR DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
05/01/2015	1.2.2.006.001.006	7" RIDGID TILE SAW	Balance Inicial	344,64		344,64
			Saldo al 31/01/2015	344,64	0,00	344,64
05/01/2015	1.2.2.006.001.009	ASPIRADORA PAC-VAC	Balance Inicial	589,93		589,93
			Saldo al 31/01/2015	589,93	0,00	589,93
05/01/2015	1.2.2.006.002	Dep. Acum. Maquinaria 1.5	Balance Inicial		196,14	-196,14
			Registro de costos indirectos		28,02	-224,16
			Saldo al 31/01/2015	0,00	224,16	-224,16
05/01/2015	1.2.2.006.003	Dep. Acum. Maquinaria PW-2000	Balance Inicial		181,86	-181,86
			Registro de costos indirectos		25,98	-207,84
			Saldo al 31/01/2015	0,00	207,84	-207,84
05/01/2015	1.2.2.006.004	Dep. Acum. Maquinaria S/O 59212	Balance Inicial		38,57	-38,57
			Registro de costos indirectos		5,51	-44,08
			Saldo al 31/01/2015	0,00	44,08	-44,08
05/01/2015	1.2.2.006.005	Dep. Acum. Maquinaria S/O 49112	Balance Inicial		35,77	-35,77
			Registro de costos indirectos		5,11	-40,88
			Saldo al 31/01/2015	0,00	40,88	-40,88
05/01/2015	1.2.2.006.006	Dep. Acum. Maquinaria MASTERSHOT	Balance Inicial		5,04	-5,04
			Registro de costos indirectos		0,72	-5,76
			Saldo al 31/01/2015	0,00	5,76	-5,76
05/01/2015	1.2.2.006.007	Dep. Acum. Maquinaria 7" RIDGI	Balance Inicial		20,09	-20,09
			Registro de costos indirectos		2,87	-22,96
			Saldo al 31/01/2015	0,00	22,96	-22,96
05/01/2015	1.2.2.006.009	Dep. Acum. Maquinaria Aspiradora	Balance Inicial		34,44	-34,44
			Registro de costos indirectos		4,92	-39,36
			Saldo al 31/01/2015	0,00	39,36	-39,36
05/01/2015	1.2.2.008.001.001	Bemus Contabilidad	Balance Inicial	1526,78		1526,78
			Saldo al 31/01/2015	1526,78	0,00	1526,78
05/01/2015	1.2.2.008.002	Dep. Acum. Programas de Com	Balance Inicial		424,10	-424,10
30/01/2015			Registro gasto administrativo dep.		42,41	-466,51
			Saldo al 31/01/2015	0,00	466,51	-466,51
05/01/2015	2.1.1.001.001	Proveedores	Balance Inicial		2770,60	-2770,60
			Saldo al 31/01/2015	0,00	2770,60	-2770,60
05/01/2015	2.1.1.003.003	Cheques en transito	Balance Inicial		666,74	-666,74
			Saldo al 31/01/2015	0,00	666,74	-666,74

LIBRO MAYOR DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
26/01/2015	2.1.1.004.001	Iva cobrado	Factura orden de servicio No. 001		322,56	-322,56
26/01/2015			Factura orden de servicio No. 002		158,05	-480,61
26/01/2015			Factura orden de servicio No. 003		157,25	-637,86
26/01/2015			Factura orden de servicio No. 004		53,86	-691,72
26/01/2015			Factura orden de servicio No. 005		25,34	-717,06
26/01/2015			Factura orden de servicio No. 006		155,23	-872,29
27/01/2015			Factura orden de servicio No. 007		47,43	-919,72
			Saldo al 31/01/2015	0,00	919,72	-919,72
05/01/2015	2.1.1.004.002	Impuestos por pagar	Balance Inicial		232,59	-232,59
15/01/2015			Pago generado impuesto iva	232,59		0,00
			Saldo al 31/01/2015	232,59	232,59	0,00
05/01/2015	2.1.1.005.002.001	Retención fuente I. Renta 1%	Compra de inven. Xxx Cia. Ltda.		6,10	-6,10
			Saldo al 31/01/2015	0,00	6,10	-6,10
05/01/2015	2.1.1.006.002	Decimo Tercer Sueldo por pagar	Balance Inicial		715,94	-715,94
30/01/2015			Pago rol mano de obra directa		196,67	-912,61
30/01/2015			Registro de costos indirectos		37,50	-950,11
30/01/2015			Pago rol administrativo		140,66	-1090,77
			Saldo al 31/01/2015	0,00	1090,77	-1090,77
05/01/2015	2.1.1.006.003	Decimo Cuarto Sueldo por pagar	Balance Inicial		2801,56	-2801,56
30/01/2015			Pago rol mano de obra directa		177,00	-2978,56
30/01/2015			Registro de costos indirectos		29,50	-3008,06
30/01/2015			Pago rol administrativo		88,50	-3096,56
			Saldo al 31/01/2015	0,00	3096,56	-3096,56
05/01/2015	2.1.1.006.004	Vacaciones por Pagar	Balance Inicial		2343,59	-2343,59
30/01/2015			Pago rol mano de obra directa		88,50	-2432,09
30/01/2015			Registro de costos indirectos		18,75	-2450,84
30/01/2015			Pago rol administrativo		68,92	-2519,76
			Saldo al 31/01/2015	0,00	2519,76	-2519,76
05/01/2015	2.1.1.007.001	Aporte personal IESS 9.45% por pagar	Balance Inicial		808,72	-808,72
15/01/2015			Registro pago IESS	808,72		0,00
30/01/2015			Pago rol mano de obra directa		223,02	-223,02
30/01/2015			Registro de costos indirectos		42,53	-265,55
30/01/2015			Pago rol administrativo		159,51	-425,06
			Saldo al 31/01/2015	808,72	1233,78	-425,06
05/01/2015	2.1.1.007.002	Aporte patronal por pagar	Balance Inicial		954,25	-954,25
15/01/2015			Registro pago IESS	954,25		0,00
30/01/2015			Pago rol mano de obra directa		286,74	-286,74
30/01/2015			Registro de costos indirectos		54,68	-341,42
30/01/2015			Pago rol administrativo		205,08	-546,50
			Saldo al 31/01/2015	954,25	1500,75	-546,50
30/01/2015	2.1.1.007.003	Fondos de reserva por pagar	Pago rol mano de obra directa		196,67	-196,67
30/01/2015			Pago rol administrativo		140,66	-337,33
			Saldo al 31/01/2015	0,00	337,33	-337,33
05/01/2015	2.1.1.007.004	lece	Balance Inicial		42,78	-42,78
15/01/2015			Registro pago IESS	42,78		0,00
			Saldo al 31/01/2015	42,78	42,78	0,00
05/01/2015	2.1.1.007.005	Setec	Balance Inicial		42,78	-42,78
15/01/2015			Registro pago IESS	42,78		0,00
			Saldo al 31/01/2015	42,78	42,78	0,00

LIBRO MAYOR DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
05/01/2015	2.1.1.007.006	Seguro salud tiempo parcial	Balance Inicial		182,15	-182,15
15/01/2015			Registro pago IESS	182,15		0,00
			Saldo al 31/01/2015	182,15	182,15	0,00
05/01/2015	2.1.1.008.001	Utilidades empleados	Balance Inicial		5254,48	-5254,48
			Saldo al 31/01/2015	0,00	5254,48	-5254,48
05/01/2015	2.1.1.009.001	Impuesto a renta por pagar	Balance Inicial		5457,06	-5457,06
15/01/2015			Pago generado formulario 103	5457,06		0,00
			Saldo al 31/01/2015	5457,06	5457,06	0,00
05/01/2015	3.1.1.001.001	Socios	Balance Inicial		10000,00	-10000,00
			Saldo al 31/01/2015	0,00	10000,00	-10000,00
05/01/2015	3.1.1.002.001	Aporte Socios - Capitalizac	Balance Inicial		35000,00	-35000,00
			Saldo al 31/01/2015	0,00	35000,00	-35000,00
05/01/2015	3.1.1.003.001	Reserva de Capital	Balance Inicial		1801,99	-1801,99
			Saldo al 31/01/2015	0,00	1801,99	-1801,99
05/01/2015	3.1.1.004.001	Utilidades Acumuladas	Balance Inicial		24237,82	-24237,82
			Saldo al 31/01/2015	0,00	24237,82	-24237,82
30/01/2015	3.1.1.004.003	Utilidad del Ejercicio	Asiento de cierre		490,95	-490,95
			Saldo al 31/01/2015	0,00	490,95	-490,95
26/01/2015	4.1.1.001.001	Ventas	Factura orden de servicio No. 001		2688,00	-2688,00
26/01/2015			Factura orden de servicio No. 002		1317,12	-4005,12
26/01/2015			Factura orden de servicio No. 003		1310,40	-5315,52
26/01/2015			Factura orden de servicio No. 004		448,80	-5764,32
26/01/2015			Factura orden de servicio No. 005		211,20	-5975,52
26/01/2015			Factura orden de servicio No. 006		1293,60	-7269,12
27/01/2015			Factura orden de servicio No. 007		395,28	-7664,40
30/01/2015			Asiento de cierre	7664,4		0,00
			Saldo al 31/01/2015	7664,40	7664,40	0,00
30/01/2015	5.2.2.001.001	Gasto sueldos y salanos	Pago rol administrativo	2331,75		2331,75
30/01/2015			Asiento de cierre		2331,75	-2331,75
			Saldo al 31/01/2015	2331,75	2331,75	0,00
29/01/2015	5.2.2.008	Agua, energía, luz y telecomunicacione	Pago de servicios básicos	90,00		90,00
30/01/2015			Asiento de cierre		90,00	-90,00
			Saldo al 31/01/2015	90,00	90,00	0,00
30/01/2015	5.2.2.012.007	Gasto Depreciación Prog. Computación	Registro gasto administrativo dep.	42,41		42,41
30/01/2015			Asiento de cierre		42,41	-42,41
			Saldo al 31/01/2015	42,41	42,41	0,00
05/01/2015	6.1.1.001.001	Costo de Servicio Mano de obra	Registro Mano de obra No. 002	1122,12		1122,12
05/01/2015			Registro Mano de obra No. 005	561,06		1683,18
05/01/2015			Registro Mano de obra No. 008	561,06		2244,24
05/01/2015			Registro Mano de obra No. 011	200,10		2444,34
05/01/2015			Registro Mano de obra No. 014	100,05		2544,39
05/01/2015			Registro Mano de obra No. 017	561,06		3105,45
05/01/2015			Registro Mano de obra No. 020	200,10		3305,57
30/01/2015			Asiento de cierre		3305,57	0,00
			Saldo al 31/01/2015	3305,57	3305,57	0,00

LIBRO MAYOR DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
05/01/2015	6.1.1.005	Costo de Servicio Materiales	Entrega de materiales No. 001	113,36		113,36
05/01/2015			Entrega de materiales No. 004	42,25		155,61
05/01/2015			Entrega de materiales No. 007	38,91		194,52
05/01/2015			Entrega de materiales No. 010	23,14		217,66
05/01/2015			Entrega de materiales No. 013	11,20		228,86
05/01/2015			Entrega de materiales No. 016	32,39		261,25
05/01/2015			Entrega de materiales No. 019	12,26		273,51
30/01/2015			Asiento de cierre		273,51	0,00
			Saldo al 31/01/2015	273,51	273,51	0,00
05/01/2015	6.1.1.006	Costo de Servicio Indirecto	Registro C. indirectos No. 003	415,77		415,77
05/01/2015			Registro C. indirectos No. 006	203,73		619,50
05/01/2015			Registro C. indirectos No. 009	202,69		822,19
05/01/2015			Registro C. indirectos No. 012	57,17		879,36
05/01/2015			Registro C. indirectos No. 015	19,06		898,42
05/01/2015			Registro C. indirectos No. 018	200,09		1098,51
05/01/2015			Registro C. indirectos No. 021	31,70		1130,21
30/01/2015			Asiento de cierre		1130,21	0,00
			Saldo al 31/01/2015	1130,21	1130,21	0,00
20/01/2015	6.1.1.006.004	Combustible	Registro pago de factura	50,00		50,00
30/01/2015			Registro de costos indirectos		50,00	0,00
			Saldo al 31/01/2015	50,00	50,00	0,00

FEBRERO 2015

LIBRO MAYOR DEL 02 AL 28 DE FEBRERO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2015	1.1.1.001.001	Caja General	Balance Inicial	33554,59		33554,59
13/02/2015			Pago generado impuesto iva		840,51	32714,08
13/02/2015			Pago generado formulario 103		6,10	32707,98
13/02/2015			Pago IESS		1308,89	31399,09
26/02/2015			Pago de servicios básicos		82,00	31317,09
26/02/2015			Registro pago de factura		61,60	31255,49
			Saldo al 28/02/2015	33554,59	2299,10	31255,49
02/02/2015	1.1.1.001.002	Caja Cheques	Balance Inicial	3323,70		3323,70
26/02/2015			ingreso por ractura orden de servicio M. OTC	118,54		3442,24
			Saldo al 28/02/2015	3442,24	0,00	3442,24
02/02/2015	1.1.1.003.001	Bancos	Balance Inicial	5023,45		5023,45
02/02/2015			Compra de inven. Xxx Cia. Ltda.		677,18	4346,27
02/02/2015			Ingreso por factura orden de servicio No.001-002-003-006	7254,17		11600,44
16/02/2015			ingreso por ractura orden de servicio M. OTC	231,81		11832,25
27/02/2015			Pago rol mano de obra directa		2153,00	9679,25
27/02/2015			Registro dep. y pago m.o.i.		407,48	9271,77
27/02/2015			Pago rol administrativo		1528,42	7743,35
			Saldo al 28/02/2015	12509,43	4766,08	7743,35

02/02/2015	1.1.2.001.001	Clientes	Balance Inicial	13069,16		13069,16
02/02/2015			Ingreso por factura orden de servicio No.001-002-003-006		7402,21	5666,95
16/02/2015			Ingreso por factura orden de servicio No.005		236,54	5430,41
22/02/2015			Factura orden de servicio No. 015	120,96		5551,37
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 008	3010,56		8561,93
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 009	1475,17		10037,10
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 010	1467,65		11504,75
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 011	502,66		12007,41
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 012	236,54		12243,95
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 013	1448,83		13692,78
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 014	442,71		14135,49
26/02/2015			Ingreso por factura orden de servicio No. 015		120,96	14014,53
						14014,53
			Saldo al 28/02/2015	21774,24	7759,71	14014,53
02/02/2015	1.1.4.002.005	Retencion fuente año 2014	Balance Inicial	5041,07		5041,07
			Saldo al 28/02/2015	5041,07	0,00	5041,07
02/02/2015	1.1.4.002.006	Retencion fuente año 2015	Balance Inicial	18,90		18,90
02/02/2015			Ingreso por factura orden de servicio No.001-002-003-006	148,04		166,94
16/02/2015			Ingreso por factura orden de servicio No.005	4,73		171,67
26/02/2015			Ingreso por factura orden de servicio No.015	2,42		174,09
			Saldo al 28/02/2015	174,09	0,00	174,09
02/02/2015	1.1.4.003.003	Crédito Tributario IVA en Retenciones	Balance Inicial	1301,85		1301,85
			Saldo al 28/02/2015	1301,85	0,00	1301,85
02/02/2015	1.1.4.004.001	Iva pagado	Balance Inicial	79,21		79,21
02/02/2015			Compra de inven. Xxx Cia. Ltda.	73,21		152,42
12/02/2015			Registro de impuesto		79,21	73,21
26/02/2015			Registro pago de factura	6,60		79,81
			Saldo al 28/02/2015	159,02	79,21	79,81
02/02/2015	1.1.3.002	Inventario de Materiales	Balance Inicial	336,57		336,57
02/02/2015			Compra de inven. Xxx Cia. Ltda.	610,07		946,64
02/02/2015			Entrega de materiales No. 022		113,36	833,28
02/02/2015			Entrega de materiales No. 025		42,25	791,03
02/02/2015			Entrega de materiales No. 028		38,91	752,13
02/02/2015			Entrega de materiales No. 031		23,14	728,99
02/02/2015			Entrega de materiales No. 034		11,20	717,79
02/02/2015			Entrega de materiales No. 037		32,39	685,40
02/02/2015			Entrega de materiales No. 040		12,26	673,14
21/02/2015			Entrega de materiales No. 043		20,52	652,62
			Saldo al 28/02/2015	946,64	294,03	652,62

LIBRO MAYOR DEL 02 AL 28 DE FEBRERO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2015	1.1.5.001	Servicio en Proceso Mano de obra direc	Registro Mano de obra No. 023		1122,12	-1122,12
02/02/2015			Registro Mano de obra No. 026		561,06	-1683,18
02/02/2015			Registro Mano de obra No. 029		561,06	-2244,24
02/02/2015			Registro Mano de obra No. 032		200,10	-2444,34
02/02/2015			Registro Mano de obra No. 035		100,05	-2544,39
02/02/2015			Registro Mano de obra No. 038		561,06	-3105,45
02/02/2015			Registro Mano de obra No. 041		200,10	-3305,57
21/02/2015			Registro Mano de obra No. 044		22,80	-3328,37
27/02/2015			Pago rol mano de obra directa	3328,37		0,00
			Saldo al 28/02/2015	3328,37	3328,37	0,00
02/02/2015	1.1.5.002	Servicio en Proceso Costos Indirectos	Registro C. indirectos No. 024		416,02	-416,02
02/02/2015			Registro C. indirectos No. 027		203,85	-619,87
02/02/2015			Registro C. indirectos No. 030		202,81	-822,68
02/02/2015			Registro C. indirectos No. 033		57,20	-879,88
02/02/2015			Registro C. indirectos No. 036		19,07	-898,95
02/02/2015			Registro C. indirectos No. 039		200,21	-1099,16
02/02/2015			Registro C. indirectos No. 042		31,72	-1130,88
21/02/2015			Registro C. indirectos No. 045		4,33	-1135,21
27/02/2015			Registro de costos indirectos	1135,21		0,00
			Saldo al 28/02/2015	1135,21	1135,21	0,00
02/02/2015	1.2.2.004.001	Adq. Vehiculos Camioneta	Balance Inicial	15000,00		15000,00
			Saldo al 28/02/2015	15000,00	0,00	15000,00
02/02/2015	1.2.2.004.002	Dep. Acum. Vehiculos	Balance Inicial		4833,37	-4833,37
02/02/2015			Registro de costos indirectos		250,00	-5083,37
			Saldo al 28/02/2015	0,00	5083,37	-5083,37
02/02/2015	1.2.2.004.003	Adq. Vehiculos Camión	Balance Inicial	10000,00		10000,00
			Saldo al 28/02/2015	10000,00	0,00	10000,00
02/02/2015	1.2.2.004.004	Dep. Acum. Vehiculos Camión	Balance Inicial		2000,04	-2000,04
27/02/2015			Registro de costos indirectos		166,67	-2166,71
			Saldo al 28/02/2015	0,00	2166,71	-2166,71
02/02/2015	1.2.2.006.001.001	STEAM CLEANER 1.5 DRY VAPOR	Balance Inicial	3362,54		3362,54
			Saldo al 28/02/2015	3362,54	0,00	3362,54
02/02/2015	1.2.2.006.001.002	PW-2000 PSI HOT/STEAM (CAT)	Balance Inicial	3117,38		3117,38
			Saldo al 28/02/2015	3117,38	0,00	3117,38
02/02/2015	1.2.2.006.001.003	S/O B&D/DEWALT DCK59212	Balance Inicial	660,74		660,74
			Saldo al 28/02/2015	660,74	0,00	660,74
02/02/2015	1.2.2.006.001.004	S/O B&D/DEWALT DCK 491L2	Balance Inicial	612,98		612,98
			Saldo al 28/02/2015	612,98	0,00	612,98
02/02/2015	1.2.2.006.001.005	MASTERSHOT	Balance Inicial	85,81		85,81
			Saldo al 28/02/2015	85,81	0,00	85,81

LIBRO MAYOR DEL 02 AL 28 DE FEBRERO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2015	1.2.2.006.001.006	7" RIDGID TILE SAW	Balance Inicial	344,64		344,64
			Saldo al 31/01/2015	344,64	0,00	344,64
02/02/2015	1.2.2.006.001.009	ASPIRADORA PAC-VAC	Balance Inicial	589,93		589,93
			Saldo al 28/02/2015	589,93	0,00	589,93
02/02/2015	1.2.2.006.002	Dep. Acum. Maquinaria 1.5	Balance Inicial		224,16	-224,16
27/02/2015			Registro de costos indirectos		28,02	-252,18
			Saldo al 28/02/2015	0,00	252,18	-252,18
02/02/2015	1.2.2.006.003	Dep. Acum. Maquinaria PW-2000	Balance Inicial		207,84	-207,84
27/02/2015			Registro de costos indirectos		25,98	-233,82
			Saldo al 28/02/2015	0,00	233,82	-233,82
02/02/2015	1.2.2.006.004	Dep. Acum. Maquinaria S/O 59212	Balance Inicial		44,08	-44,08
27/02/2015			Registro de costos indirectos		5,51	-49,59
			Saldo al 28/02/2015	0,00	49,59	-49,59
02/02/2015	1.2.2.006.005	Dep. Acum. Maquinaria S/O 491L2	Balance Inicial		40,88	-40,88
27/02/2015			Registro de costos indirectos		5,11	-45,99
			Saldo al 28/02/2015	0,00	45,99	-45,99
02/02/2015	1.2.2.006.006	Dep. Acum. Maquinaria MASTERSHOT	Balance Inicial		5,76	-5,76
27/02/2015			Registro de costos indirectos		0,72	-6,48
			Saldo al 28/02/2015	0,00	6,48	-6,48
02/02/2015	1.2.2.006.007	Dep. Acum. Maquinaria 7" RIDGI	Balance Inicial		22,96	-22,96
27/02/2015			Registro de costos indirectos		2,87	-25,83
			Saldo al 28/02/2015	0,00	25,83	-25,83
02/02/2015	1.2.2.006.009	Dep. Acum. Maquinaria Aspiradora	Balance Inicial		39,36	-39,36
27/02/2015			Registro de costos indirectos		4,92	-44,28
			Saldo al 28/02/2015	0,00	44,28	-44,28
02/02/2015	1.2.2.008.001.001	Bemus Contabilidad	Balance Inicial	1526,78		1526,78
			Saldo al 31/01/2015	1526,78	0,00	1526,78
02/02/2015	1.2.2.008.002	Dep. Acum. Programas de Com	Balance Inicial		466,51	-466,51
27/02/2015			Registro gasto administrativo dep.		42,41	-508,92
			Saldo al 28/02/2015	0,00	508,92	-508,92
02/02/2015	2.1.1.001.001	Proveedores	Balance Inicial		2770,60	-2770,60
			Saldo al 28/02/2015	0,00	2770,60	-2770,60
02/02/2015	2.1.1.003.003	Cheques en transito	Balance Inicial		666,74	-666,74
			Saldo al 28/02/2015	0,00	666,74	-666,74

LIBRO MAYOR DEL 02 AL 28 DE FEBRERO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2015	2.1.1.004.001	Iva cobrado	Balance Inicial		919,72	-919,72
12/02/2015			Registro de impuesto	919,72		0
22/02/2015			Factura orden de servicio No. 015		12,96	-12,96
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 008		322,56	-335,52
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 009		158,05	-493,57
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 010		157,25	-650,82
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 011		53,86	-704,68
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 012		25,34	-730,02
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 013		155,23	-885,25
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 014		47,43	-932,68
			Saldo al 28/02/2015	919,72	1852,4	-932,68
12/02/2015	2.1.1.004.002	Impuestos por pagar	Registro de impuesto	79,21		79,21
12/02/2015			Registro de impuesto		919,72	-840,51
13/02/2015			Pago generado impuesto iva	840,51		0,00
			Saldo al 28/02/2015	919,72	919,72	0,00
02/02/2015	2.1.1.005.002.001	Retención fuente I. Renta 1%	Balance Inicial		6,10	-6,10
02/02/2015			Compra de inven. Xxx Cia. Ltda.		6,10	-12,20
12/02/2015			Registro de impuestos	6,10		-6,10
			Saldo al 28/02/2015	6,10	12,20	-6,10
02/02/2015	2.1.1.006.002	Decimo Tercer Sueldo por pagar	Balance Inicial		1090,77	-1090,77
27/02/2015			Pago rol mano de obra directa		198,14	-1288,91
27/02/2015			Registro de costos indirectos		37,50	-1326,41
27/02/2015			Pago rol administrativo		140,66	-1467,07
			Saldo al 28/02/2015	0,00	1467,07	-1467,07
02/02/2015	2.1.1.006.003	Decimo Cuarto Sueldo por pagar	Balance Inicial		3096,56	-3096,56
27/02/2015			Pago rol mano de obra directa		177,00	-3273,56
27/02/2015			Registro de costos indirectos		29,50	-3303,06
27/02/2015			Pago rol administrativo		88,50	-3391,56
			Saldo al 28/02/2015	0,00	3391,56	-3391,56
02/02/2015	2.1.1.006.004	Vacaciones por Pagar	Balance Inicial		2519,76	-2519,76
27/02/2015			Pago rol mano de obra directa		88,50	-2608,26
27/02/2015			Registro de costos indirectos		18,75	-2627,01
27/02/2015			Pago rol administrativo		68,92	-2695,93
			Saldo al 28/02/2015	0,00	2695,93	-2695,93
02/02/2015	2.1.1.007.001	Aporte personal IESS 9.45% por pagar	Balance Inicial		425,06	-425,06
13/02/2015			Registro pago IESS	425,06		0,00
27/02/2015			Pago rol mano de obra directa		224,69	-224,69
27/02/2015			Registro de costos indirectos		42,53	-267,22
27/02/2015			Pago rol administrativo		159,51	-426,73
			Saldo al 28/02/2015	425,06	851,79	-426,73
02/02/2015	2.1.1.007.002	Aporte patronal por pagar	Balance Inicial		546,50	-546,50
13/02/2015			Registro pago IESS	546,50		0,00
27/02/2015			Pago rol mano de obra directa		288,89	-288,89
27/02/2015			Registro de costos indirectos		54,68	-343,57
27/02/2015			Pago rol administrativo		205,08	-548,65
			Saldo al 28/02/2015	546,50	1095,15	-548,65
02/02/2015	2.1.1.007.003	Fondos de reserva por pagar	Balance Inicial		337,33	-337,33
13/02/2015			Registro pago IESS	337,33		0,00
27/02/2015			Pago rol mano de obra directa		198,14	-198,14
27/02/2015			Pago rol administrativo		140,66	-338,80
			Saldo al 28/02/2015	337,33	676,13	-338,80

LIBRO MAYOR DEL 02 AL 28 DE FEBRERO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2015	2.1.1.008.001	Utilidades empleados	Balance Inicial		5254,48	-5254,48
			Saldo al 28/02/2015	0,00	5254,48	-5254,48
12/02/2015	2.1.1.009.001	Impuesto renta por pagar	Registro de impuesto		6,10	-6,10
13/02/2015			Pago generado formulario 103	6,10		0,00
			Saldo al 28/02/2015	6,10	6,10	0,00
02/02/2015	3.1.1.001.001	Socios	Balance Inicial		10000,00	-10000,00
			Saldo al 28/02/2015	0,00	10000,00	-10000,00
02/02/2015	3.1.1.002.001	Aporte Socios - Capitalizac	Balance Inicial		35000,00	-35000,00
			Saldo al 28/02/2015	0,00	35000,00	-35000,00
02/02/2015	3.1.1.003.001	Reserva de Capital	Balance Inicial		1801,99	-1801,99
			Saldo al 28/02/2015	0,00	1801,99	-1801,99
02/02/2015	3.1.1.004.001	Utilidades Acumuladas	Balance Inicial		24237,82	-24237,82
			Saldo al 28/02/2015	0,00	24237,82	-24237,82
02/02/2015	3.1.1.004.003	Utilidad del Ejercicio	Balance Inicial		490,95	-490,95
27/02/2015			Asiento de cierre		558,64	-1049,59
			Saldo al 28/02/2015	0,00	1049,59	-1049,59
22/02/2015	4.1.1.001.001	Ventas	Factura orden de servicio No. 015		108,00	-108,00
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 008		2688,00	-2796,00
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 009		1317,12	-4113,12
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 010		1310,40	-5423,52
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 011		448,80	-5872,32
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 012		211,20	-6083,52
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 013		1293,60	-7377,12
23/02/2015			Factura orden de servicio No. 014		395,28	-7772,41
27/02/2015			Asiento de cierre	7772,41		0,00
			Saldo al 28/02/2015	7772,41	7772,41	0,00
27/02/2015	5.2.2.001.001	Gasto sueldos y salarios Administrativos	Pago rol administrativo	2331,75		2331,75
27/02/2015			Asiento de cierre		2331,75	-2331,75
			Saldo al 28/02/2015	2331,75	2331,75	0,00
26/02/2015	5.2.2.008	Agua, energia, luz y telecomunicaciones	Pago de servicios básicos	82,00		82,00
27/02/2015			Asiento de cierre		82,00	-82,00
			Saldo al 28/02/2015	82,00	82,00	0,00
27/02/2015	5.2.2.012.007	Gasto Depreciación Prog. Computación	Registro gasto administrativo dep.	42,41		42,41
27/02/2015			Asiento de cierre		42,41	-42,41
			Saldo al 28/02/2015	42,41	42,41	0,00
02/02/2015	6.1.1.001.001	Costo de Servicio Mano de obra	Registro Mano de obra No. 023	1122,12		1122,12
02/02/2015			Registro Mano de obra No. 026	561,06		1683,18
02/02/2015			Registro Mano de obra No. 029	561,06		2244,24
02/02/2015			Registro Mano de obra No. 032	200,10		2444,34
02/02/2015			Registro Mano de obra No. 035	100,05		2544,39
02/02/2015			Registro Mano de obra No. 038	561,06		3105,45
02/02/2015			Registro Mano de obra No. 041	200,10		3305,57
21/02/2015			Registro Mano de obra No. 044	22,80		3328,37
27/02/2015			Asiento de cierre		3328,37	0,00
			Saldo al 28/02/2015	3328,37	3328,37	0,00

LIBRO MAYOR DEL 02 AL 28 DE FEBRERO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2015	6.1.1.005	Costo de Servicio Materiales	Entrega de materiales No. 022	113,36		113,36
02/02/2015			Entrega de materiales No. 025	42,25		155,61
02/02/2015			Entrega de materiales No. 028	38,91		194,52
02/02/2015			Entrega de materiales No. 031	23,14		217,66
02/02/2015			Entrega de materiales No. 034	11,20		228,86
02/02/2015			Entrega de materiales No. 037	32,39		261,25
02/02/2015			Entrega de materiales No. 040	12,26		273,51
21/02/2015			Entrega de materiales No. 043	20,52		294,03
27/02/2015			Asiento de cierre		294,03	0,00
			Saldo al 28/02/2015	294,03	294,03	0,00
<hr/>						
02/02/2015	6.1.1.006	Costo de Servicio Indirecto	Registro C. indirectos No. 024	416,02		416,02
02/02/2015			Registro C. indirectos No. 027	203,85		619,87
02/02/2015			Registro C. indirectos No. 030	202,81		822,68
02/02/2015			Registro C. indirectos No. 033	57,20		879,88
02/02/2015			Registro C. indirectos No. 036	19,07		898,95
02/02/2015			Registro C. indirectos No. 039	200,21		1099,16
02/02/2015			Registro C. indirectos No. 042	31,72		1130,88
21/02/2015			Registro C. indirectos No. 045	4,33		1135,21
27/02/2015			Asiento de cierre		1135,21	0,00
			Saldo al 28/02/2015	1135,21	1135,21	0,00
<hr/>						
26/02/2015	6.1.1.006.004	Combustible	Registro pago de factura	55,00		55,00
27/02/2015			Registro de costos indirectos		55,00	0,00
			Saldo al 28/02/2015	55,00	55,00	0,00

MARZO 2015

LIBRO MAYOR DEL 02 AL 31 DE MARZO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
02/03/2015	1.1.1.001.001	Caja General	Balance Inicial	31255,49		31255,49
13/03/2015			Pago generado impuesto iva		852,87	30402,62
13/03/2015			Pago generado formulario 103		6,10	30396,52
13/03/2015			Pago IESS		1314,18	29082,34
27/03/2015			Pago movilización personal		5,00	
30/03/2015			Pago de servicios básicos		93,55	28988,79
30/03/2015			Registro pago de factura combustible		61,60	28927,19
			Saldo al 31/03/2015	31255,49	2333,30	28922,19
02/03/2015	1.1.1.001.002	Caja Cheques	Balance Inicial	3442,24		3442,24
09/03/2015			Ingreso por factura orden de servicio No. 002	207,45		3649,69
09/03/2015			Ingreso por factura orden de servicio No. 003	433,86		4083,55
31/03/2015			Ingreso por factura orden de servicio No. 004	210,74		4294,29
			Saldo al 31/03/2015	4294,29	0,00	4294,29
02/03/2015	1.1.1.003.001	Bancos	Balance Inicial	7743,35		7743,35
02/03/2015			Compra de inven. Xxx Cia. Ltda.		666,08	7077,27
03/03/2015			Ingreso por factura orden de servicio No.008-009-010-013	7254,17		14331,44
17/03/2015			Ingreso por factura orden de servicio No.012	231,81		14563,25
31/03/2015			Pago rol mano de obra directa		2163,69	12399,56
31/03/2015			Registro dep. y pago m.o.i.		407,48	11992,08
31/03/2015			Pago rol administrativo		1528,42	10463,66
			Saldo al 31/03/2015	15229,33	4765,67	10463,66
02/03/2015	1.1.2.001.001	Cientes	Balance Inicial	14014,53		14014,53
03/03/2015			Ingreso por factura orden de servicio No.008-009-010-013		7402,21	6612,32
09/03/2015			Factura orden de servicio No. 023	211,68		6824,00
09/03/2015			Ingreso por factura orden de servicio No. 002		211,68	6612,32
09/03/2015			Ingreso por factura orden de servicio No. 004		442,71	6169,61
17/03/2015			Ingreso por factura orden de servicio No. 012		236,54	5933,07
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 016	3010,56		8943,63
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 017	1475,17		10418,80
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 018	1467,65		11886,45
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 019	502,66		12389,11
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 020	236,54		12625,65
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 021	1448,83		14074,48
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 022	442,71		14517,19
30/03/2015			Factura orden de servicio No. 024	215,04		14732,23
31/03/2015			Ingreso por factura orden de servicio No.015		215,04	14517,19
			Saldo al 31/03/2015	23025,37	8508,18	14517,19
02/03/2015	1.1.4.002.005	Retencion fuente año 2014	Balance Inicial	5041,07		5041,07
			Saldo al 31/03/2015	5041,07	0,00	5041,07
02/03/2015	1.1.4.002.006	Retencion fuente año 2015	Balance Inicial	174,09		174,09
03/03/2015			Ingreso por factura orden de servicio No.008-009-010-013	148,04		322,13
09/03/2015			Ingreso por factura orden de servicio No.002	4,23		326,36
09/03/2015			Ingreso por factura orden de servicio No.003	8,85		335,21
17/03/2015			Ingreso por factura orden de servicio No.012	4,73		339,94
31/03/2015			Ingreso por factura orden de servicio No.004	4,30		344,24
			Saldo al 31/03/2015	344,24	0,00	344,24
02/03/2015	1.1.4.003.003	Credito Iributario IVA en Retenciones	Balance Inicial	1301,85		1301,85
			Saldo al 31/03/2015	1301,85	0,00	1301,85

LIBRO MAYOR DEL 02 AL 31 DE MARZO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
02/03/2015	1.1.4.004.001	Iva pagado	Balance Inicial	79,81		79,81
02/03/2015			Compra de inven. Xxx Cia. Ltda.	72,01		151,82
11/03/2015			Registro de impuesto		79,81	72,01
30/03/2015			Registro pago de factura	6,60		78,61
			Saldo al 31/03/2015	158,42	79,81	78,61
02/03/2015	1.1.3.002	Inventario de Materiales	Balance Inicial	652,62		652,62
02/03/2015			Compra de inven. Xxx Cia. Ltda.	600,07		1252,69
02/03/2015			Entrega de materiales No. 046		113,36	1139,33
02/03/2015			Entrega de materiales No. 049		42,25	1097,08
02/03/2015			Entrega de materiales No. 052		38,91	1058,17
02/03/2015			Entrega de materiales No. 055		23,14	1035,03
02/03/2015			Entrega de materiales No. 058		11,20	1023,83
02/03/2015			Entrega de materiales No. 061		32,39	991,44
02/03/2015			Entrega de materiales No. 064		12,26	979,18
07/03/2015			Entrega de materiales No. 067		11,53	967,65
28/03/2015			Entrega de materiales No. 070		17,53	950,12
			Saldo al 31/03/2015	1252,69	302,57	950,12
02/03/2015	1.1.5.001	Servicio en Proceso Mano de obra d	Registro Mano de obra No. 047		1122,12	-1122,12
02/03/2015			Registro Mano de obra No. 050		561,06	-1683,18
02/03/2015			Registro Mano de obra No. 053		561,06	-2244,24
02/03/2015			Registro Mano de obra No. 056		200,10	-2444,34
02/03/2015			Registro Mano de obra No. 059		100,05	-2544,39
02/03/2015			Registro Mano de obra No. 062		561,06	-3105,45
02/03/2015			Registro Mano de obra No. 065		200,10	-3305,57
07/03/2015			Registro Mano de obra No. 068		22,80	-3328,37
28/03/2015			Registro Mano de obra No. 071		15,20	-3343,57
31/03/2015			Pago rol mano de obra directa	3343,57		0,00
			Saldo al 31/03/2015	3343,57	3343,57	0,00
02/03/2015	1.1.5.002	Servicio en Proceso Costos Indirectos	Registro C. indirectos No. 048		413,51	-413,51
02/03/2015			Registro C. indirectos No. 051		202,62	-616,13
02/03/2015			Registro C. indirectos No. 054		201,59	-817,72
02/03/2015			Registro C. indirectos No. 057		56,86	-874,58
02/03/2015			Registro C. indirectos No. 060		18,95	-893,53
02/03/2015			Registro C. indirectos No. 063		199,00	-1092,53
02/03/2015			Registro C. indirectos No. 066		31,53	-1124,06
07/03/2015			Registro C. indirectos No. 069		7,54	-1131,60
28/03/2015			Registro C. indirectos No. 072		8,61	-1140,21
31/03/2015			Registro de costos indirectos	1140,21		0,00
			Saldo al 31/03/2015	1140,21	1140,21	0,00
02/03/2015	1.2.2.004.001	Adq. Vehiculos Camioneta	Balance Inicial	15000,00		15000,00
			Saldo al 31/03/2015	15000,00	0,00	15000,00
02/03/2015	1.2.2.004.002	Dep. Acum. Vehiculos	Balance Inicial		5083,37	-5083,37
31/03/2015			Registro de costos indirectos		250,00	-5333,37
			Saldo al 31/03/2015	0,00	5333,37	-5333,37
02/03/2015	1.2.2.004.003	Adq. Vehiculos Camión	Balance Inicial	10000,00		10000,00
			Saldo al 31/03/2015	10000,00	0,00	10000,00

LIBRO MAYOR DEL 02 AL 31 DE MARZO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
02/03/2015	1.2.2.004.004	Dep. Acum. Vehiculos Camión	Balance Inicial		2166,71	-2166,71
31/03/2015			Registro de costos indirectos		166,67	-2333,38
			Saldo al 31/03/2015	0,00	2333,38	-2333,38
02/03/2015	1.2.2.006.001.001	STEAM CLEANER 1.5 DRY VAPOR	Balance Inicial	3362,54		3362,54
			Saldo al 31/03/2015	3362,54	0,00	3362,54
02/03/2015	1.2.2.006.001.002	PW-2000 PSI HOT/STEAM (CAT)	Balance Inicial	3117,38		3117,38
			Saldo al 31/03/2015	3117,38	0,00	3117,38
02/03/2015	1.2.2.006.001.003	S/O B&D/DEWALT DCK59212	Balance Inicial	660,74		660,74
			Saldo al 31/03/2015	660,74	0,00	660,74
02/03/2015	1.2.2.006.001.004	S/O B&D/DEWALT DCK 491L2	Balance Inicial	612,98		612,98
			Saldo al 31/03/2015	612,98	0,00	612,98
02/03/2015	1.2.2.006.001.005	MASTERSHOT	Balance Inicial	85,81		85,81
			Saldo al 31/03/2015	85,81	0,00	85,81
02/03/2015	1.2.2.006.001.006	7" RIDGID TILE SAW	Balance Inicial	344,64		344,64
			Saldo al 31/03/2015	344,64	0,00	344,64
02/03/2015	1.2.2.006.001.009	ASPIRADORA PAC-VAC	Balance Inicial	589,93		589,93
			Saldo al 31/03/2015	589,93	0,00	589,93
02/03/2015	1.2.2.006.002	Dep. Acum. Maquinaria 1.5	Balance Inicial		252,18	-252,18
31/03/2015			Registro de costos indirectos		28,02	-280,20
			Saldo al 31/03/2015	0,00	280,20	-280,20
02/03/2015	1.2.2.006.003	Dep. Acum. Maquinaria PW-2000	Balance Inicial		233,82	-233,82
31/03/2015			Registro de costos indirectos		25,98	-259,80
			Saldo al 31/03/2015	0,00	259,80	-259,80
02/03/2015	1.2.2.006.004	Dep. Acum. Maquinaria S/O 59212	Balance Inicial		49,59	-49,59
31/03/2015			Registro de costos indirectos		5,51	-55,10
			Saldo al 31/03/2015	0,00	55,10	-55,10
02/03/2015	1.2.2.006.005	Dep. Acum. Maquinaria S/O 491L2	Balance Inicial		45,99	-45,99
31/03/2015			Registro de costos indirectos		5,11	-51,10
			Saldo al 31/03/2015	0,00	51,10	-51,10
02/03/2015	1.2.2.006.006	Dep. Acum. Maquinaria MASTERSHOT	Balance Inicial		6,48	-6,48
31/03/2015			Registro de costos indirectos		0,72	-7,20
			Saldo al 31/03/2015	0,00	7,20	-7,20
02/03/2015	1.2.2.006.007	Dep. Acum. Maquinaria 7" RIDGI	Balance Inicial		25,83	-25,83
31/03/2015			Registro de costos indirectos		2,87	-28,70
			Saldo al 31/03/2015	0,00	28,70	-28,70

LIBRO MAYOR DEL 02 AL 31 DE MARZO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
02/03/2015	1.2.2.006.009	Dep. Acum. Maquinaria Aspiradora	Balance Inicial		44,28	-44,28
31/03/2015			Registro de costos indirectos		4,92	-49,20
			Saldo al 31/03/2015	0,00	49,20	-49,20
02/03/2015	1.2.2.008.001.001	Bemus Contabilidad	Balance Inicial	1526,78		1526,78
			Saldo al 31/03/2015	1526,78	0,00	1526,78
02/03/2015	1.2.2.008.002	Dep. Acum. Programas de Com	Balance Inicial		508,92	-508,92
31/03/2015			Registro gasto administrativo dep.		42,41	-551,33
			Saldo al 31/03/2015	0,00	551,33	-551,33
02/03/2015	2.1.1.001.001	Proveedores	Balance Inicial		2770,60	-2770,60
			Saldo al 31/03/2015	0,00	2770,60	-2770,60
02/03/2015	2.1.1.003.003	Cheques en transito	Balance Inicial		666,74	-666,74
			Saldo al 31/03/2015	0,00	666,74	-666,74
02/03/2015	2.1.1.004.001	Iva cobrado	Balance Inicial		932,68	-932,676
09/03/2015			Factura orden de servicio No. 023		22,68	-955,36
11/03/2015			Registro de impuesto	932,68		-22,68
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 016		322,56	-345,24
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 017		158,05	-503,29
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 018		157,25	-660,54
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 019		53,86	-714,40
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 020		25,34	-739,74
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 021		155,23	-894,97
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 022		47,43	-942,40
30/03/2015			Factura orden de servicio No. 024		23,04	-965,44
			Saldo al 31/03/2015	932,68	1898,12	-965,44
11/03/2015	2.1.1.004.002	Impuestos por pagar	Registro de impuesto	79,81		79,81
11/03/2015			Registro de impuesto		932,68	-852,87
13/03/2015			Pago generado impuesto iva	852,87		0,00
			Saldo al 31/03/2015	932,68	932,68	0,00
02/03/2015	2.1.1.005.002.001	Retención fuente I. Renta 1%	Balance Inicial		6,10	-6,10
02/03/2015			Compra de inven. Xxx Cia. Ltda.		6,00	-12,10
11/03/2015			Registro de impuestos	6,10		-6,00
			Saldo al 31/03/2015	6,10	12,10	-6,00
02/03/2015	2.1.1.006.002	Decimo Tercer Sueldo por pagar	Balance Inicial		1467,07	-1467,07
31/03/2015			Pago rol mano de obra directa		199,13	-1666,20
31/03/2015			Registro de costos indirectos		37,50	-1703,70
31/03/2015			Pago rol administrativo		140,66	-1844,36
			Saldo al 31/03/2015	0,00	1844,36	-1844,36
02/03/2015	2.1.1.006.003	Decimo Cuarto Sueldo por pagar	Balance Inicial		3391,56	-3391,56
31/03/2015			Pago rol mano de obra directa		177,00	-3568,56
31/03/2015			Registro de costos indirectos		29,50	-3598,06
31/03/2015			Pago rol administrativo		88,50	-3686,56
			Saldo al 31/03/2015	0,00	3686,56	-3686,56

LIBRO MAYOR DEL 02 AL 31 DE MARZO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
02/03/2015	2.1.1.006.004	Vacaciones por Pagar	Balance Inicial		2695,93	-2695,93
31/03/2015			Pago rol mano de obra directa		88,50	-2784,43
31/03/2015			Registro de costos indirectos		18,75	-2803,18
31/03/2015			Pago rol administrativo		68,92	-2872,10
			Saldo al 31/03/2015	0,00	2872,10	-2872,10
02/03/2015	2.1.1.007.001	Aporte personal IESS 9.45% por pagar	Balance Inicial		426,73	-426,73
13/03/2015			Registro pago IESS	426,73		0,00
31/03/2015			Pago rol mano de obra directa		225,81	-225,81
31/03/2015			Registro de costos indirectos		42,53	-268,34
31/03/2015			Pago rol administrativo		159,51	-427,85
			Saldo al 31/03/2015	426,73	854,58	-427,85
02/03/2015	2.1.1.007.002	Aporte patronal por pagar	Balance Inicial		548,65	-548,65
13/03/2015			Registro pago IESS	548,65		0,00
31/03/2015			Pago rol mano de obra directa		290,32	-290,32
31/03/2015			Registro de costos indirectos		54,68	-345,00
31/03/2015			Pago rol administrativo		205,08	-550,08
			Saldo al 31/03/2015	548,65	1098,73	-550,08
02/03/2015	2.1.1.007.003	Fondos de reserva por pagar	Balance Inicial		338,80	-338,80
13/03/2015			Registro pago IESS	338,80		0,00
31/03/2015			Pago rol mano de obra directa		199,13	-199,13
31/03/2015			Pago rol administrativo		140,66	-339,79
			Saldo al 31/03/2015	338,80	678,59	-339,79
02/03/2015	2.1.1.008.001	Utilidades empleados	Balance Inicial		5254,48	-5254,48
			Saldo al 31/03/2015	0,00	5254,48	-5254,48
11/03/2015	2.1.1.009.001	Impuesto renta por pagar	Registro de impuesto		6,10	-6,10
13/03/2015			Pago generado formulario 103	6,10		0,00
			Saldo al 31/03/2015	6,10	6,10	0,00
02/03/2015	3.1.1.001.001	Socios	Balance Inicial		10000,00	-10000,00
			Saldo al 31/03/2015	0,00	10000,00	-10000,00
02/03/2015	3.1.1.002.001	Aporte Socios - Capitalizac	Balance Inicial		35000,00	-35000,00
			Saldo al 31/03/2015	0,00	35000,00	-35000,00
02/03/2015	3.1.1.003.001	Reserva de Capital	Balance Inicial		1801,99	-1801,99
			Saldo al 31/03/2015	0,00	1801,99	-1801,99
02/03/2015	3.1.1.004.001	Utilidades Acumuladas	Balance Inicial		24237,82	-24237,82
			Saldo al 31/03/2015	0,00	24237,82	-24237,82
02/03/2015	3.1.1.004.003	Utilidad del Ejercicio	Balance Inicial		1049,59	-1049,59
31/03/2015			Asiento de cierre		791,34	-1840,93
			Saldo al 31/03/2015	0,00	1840,93	-1840,93

LIBRO MAYOR DEL 02 AL 31 DE MARZO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
09/03/2015	4.1.1.001.001	Ventas	Factura orden de servicio No. 023		189,00	-189,00
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 016		2688,00	-2877,00
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 017		1317,12	-4194,12
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 018		1310,40	-5504,52
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 019		448,80	-5953,32
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 020		211,20	-6164,52
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 021		1293,60	-7458,12
27/03/2015			Factura orden de servicio No. 022		395,28	-7853,39
30/03/2015			Factura orden de servicio No. 024		192,00	-8045,39
31/03/2015			Asiento de cierre	8045,4		0,01
			Saldo al 31/03/2015	8045,40	8045,40	0,00
31/03/2015	5.2.2.001.001	Gasto sueldos y salarios Administrativos	Pago rol administrativo	2331,75		2331,75
31/03/2015			Asiento de cierre		2331,75	-2331,75
			Saldo al 31/03/2015	2331,75	2331,75	0,00
30/03/2015	5.2.2.008	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	Pago de servicios básicos	93,55		93,55
31/03/2015			Asiento de cierre		93,55	-93,55
			Saldo al 31/03/2015	93,55	93,55	0,00
31/03/2015	5.2.2.012.007	Gasto Depreciación Prog. Computación	Registro gasto administrativo dep.	42,41		42,41
31/03/2015			Asiento de cierre		42,41	-42,41
			Saldo al 31/03/2015	42,41	42,41	0,00
02/03/2015	6.1.1.001.001	Costo de Servicio Mano de obra	Registro Mano de obra No. 047	1122,12		1122,12
02/03/2015			Registro Mano de obra No. 050	561,06		1683,18
02/03/2015			Registro Mano de obra No. 053	561,06		2244,24
02/03/2015			Registro Mano de obra No. 056	200,10		2444,34
02/03/2015			Registro Mano de obra No. 059	100,05		2544,39
02/03/2015			Registro Mano de obra No. 062	561,06		3105,45
02/03/2015			Registro Mano de obra No. 065	200,10		3305,57
07/03/2015			Registro Mano de obra No. 068	22,80		3328,37
28/03/2015			Registro Mano de obra No. 071	15,20		3343,57
31/03/2015			Asiento de cierre		3343,57	0,00
			Saldo al 31/03/2015	3343,57	3343,57	0,00
02/03/2015	6.1.1.005	Costo de Servicio Materiales	Entrega de materiales No. 046	113,36		113,36
02/03/2015			Entrega de materiales No. 049	42,25		155,61
02/03/2015			Entrega de materiales No. 052	38,91		194,52
02/03/2015			Entrega de materiales No. 055	23,14		217,66
02/03/2015			Entrega de materiales No. 058	11,20		228,86
02/03/2015			Entrega de materiales No. 061	32,39		261,25
02/03/2015			Entrega de materiales No. 064	12,26		273,50
07/03/2015			Entrega de materiales No. 067	11,53		285,03
28/03/2015			Entrega de materiales No. 070	17,53		302,56
31/03/2015			Asiento de cierre		302,56	-17,53
			Saldo al 31/03/2015	302,56	302,56	0,00

LIBRO MAYOR DEL 02 AL 31 DE MARZO DEL 2015.						
FECHA	CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
02/03/2015	6.1.1.006	Costo de Servicio Indirecto	Registro C. indirectos No. 048	413,51		413,51
02/03/2015			Registro C. indirectos No. 051	202,62		616,13
02/03/2015			Registro C. indirectos No. 054	201,59		817,72
02/03/2015			Registro C. indirectos No. 057	56,86		874,58
02/03/2015			Registro C. indirectos No. 060	18,95		893,53
02/03/2015			Registro C. indirectos No. 063	199,00		1092,53
02/03/2015			Registro C. indirectos No. 066	31,53		1124,06
07/03/2015			Registro C. indirectos No. 069	7,54		1131,60
28/03/2015			Registro C. indirectos No. 072	8,61		1140,21
31/03/2015			Asiento de cierre		1140,21	0,00
			Saldo al 31/03/2015	1140,21	1140,21	0,00
30/03/2015	6.1.1.006.004	Combustible	Registro pago de factura	55,00		55,00
31/03/2015			Registro de costos indirectos		55,00	0,00
			Saldo al 31/03/2015	55,00	55,00	0,00
27/03/2015	6.1.1.006.005	Movilizacion	Registro pago de factura	5,00		5,00
31/03/2015			Registro de costos indirectos		5,00	0,00
			Saldo al 31/03/2015	5,00	5,00	0,00

3.3.3. Balance de Comprobación.

ENERO 2015

BALANCE DE COMPROBACIÓN					
JUEVES, 1 DE ENERO DE 2015 HASTA SABADO, 31 DE ENERO 2015					
	CUENTA DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.1.001.001	Caja General	41420,92	7866,33	33554,59	
1.1.1.001.002	Caja Cheques	3323,70	0,00	3323,70	
1.1.1.003.001	Bancos	9773,51	4750,06	5023,45	
1.1.2.001.001	Clientes	14014,53	945,37	13069,16	
1.1.3.002	Inventario de materiales	610,07	273,51	336,57	
1.1.4.002.005	Retencion fuente año 2014	5041,07	0,00	5041,07	
1.1.4.002.006	Retencion fuente año 2015	18,90	0,00	18,90	
1.1.4.003.003	Crédito Tributario IVA en Retenciones	1301,85	0,00	1301,85	
1.1.4.004.001	Iva pagado	79,21	0,00	79,21	
1.1.5.001	Servicio en Proceso Mano de obra directa	3305,57	3305,57		
1.1.5.002	Servicio en Proceso Costos Indirectos	1130,21	1130,21		
1.2.2.004.001	Adq. Vehiculos Camioneta	15000,00	0,00	15000,00	
1.2.2.004.002	Dep. Acum. Vehiculos	0,00	4833,37		-4833,37
1.2.2.004.003	Adq. Vehiculos Camión	10000,00	0,00	10000,00	
1.2.2.004.004	Dep. Acum. Vehículos Camión	0,00	2000,04		-2000,04
1.2.2.006.001.001	Steam cleaner 1.5 dry vapor	3362,54	0,00	3362,54	
1.2.2.006.001.002	Pw-2000 PSI HOT/STEAM (CAT)	3117,38	0,00	3117,38	

BALANCE DE COMPROBACIÓN

JUEVES, 1 DE ENERO DE 2015 HASTA SABADO, 31 DE ENERO 2015

	CUENTA DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER
1.2.2.006.001.003	S/O B&D/DEWALT DCK59212	660,74	0,00	660,74	
1.2.2.006.001.004	S/O B&D/DEWALT DCK 491L2	612,98	0,00	612,98	
1.2.2.006.001.005	Mastershot	85,81	0,00	85,81	
1.2.2.006.001.006	7" RIDGID TILE SAW	344,64	0,00	344,64	
1.2.2.006.001.009	Aspiradora PAC-VAC	589,93	0,00	589,93	
1.2.2.006.002	Dep. Acum. Maquinaria 1.5	0,00	224,16		-224,16
1.2.2.006.003	Dep. Acum. Maquinaria PW-2000	0,00	207,84		-207,84
1.2.2.006.004	Dep. Acum. Maquinaria S/O 59212	0,00	44,08		-44,08
1.2.2.006.005	Dep. Acum. Maquinaria S/O 491L2	0,00	40,88		-40,88
1.2.2.006.006	Dep. Acum. Maquinaria MASTERSHOT	0,00	5,76		-5,76
1.2.2.006.007	Dep. Acum. Maquinaria 7" RIDGI	0,00	22,96		-22,96
1.2.2.006.009	Dep. Acum. Maquinaria Aspiradora	0,00	39,36		-39,36
1.2.2.008.001.001	Bemus Contabilidad	1526,78	0,00	1526,78	
1.2.2.008.002	Dep. Acum. Programas de Com	0,00	466,51		-466,51
2.1.1.001.001	Proveedores	0,00	2770,60		-2770,60
2.1.1.003.003	Cheques en transito	0,00	666,74		-666,74
2.1.1.004.001	Iva cobrado	0,00	919,72		-919,72
2.1.1.004.002	Impuestos por pagar	232,59	232,59		
2.1.1.005.002.001	Retención fuente I. Renta 1%	0,00	6,10		-6,10
2.1.1.006.002	Decimo Tercer Sueldo por pagar	0,00	1090,77		-1090,77
2.1.1.006.003	Decimo Cuarto Sueldo por pagar	0,00	3096,56		-3096,56
2.1.1.006.004	Vacaciones por Pagar	0,00	2519,76		-2519,76
2.1.1.007.001	Aporte personal IESS 9.35% por pagar	808,72	1233,78		-425,06
2.1.1.007.002	Aporte patronal por pagar	954,25	1500,75		-546,50
2.1.1.007.003	Fondos de reserva por pagar	0,00	337,33		-337,33
2.1.1.007.004	lece	42,78	42,78		
2.1.1.007.005	Setec	42,78	42,78		
2.1.1.007.006	Seguro de salud tiempo parcial	182,15	182,15		
2.1.1.008.001	Utilidades empleados	0,00	5254,48		-5254,48
2.1.1.009.001	Impuesto a renta por pagar	5457,06	5457,06		
3.1.1.001.001	Socios	0,00	10000,00		-10000,00
3.1.1.002.001	Aporte Socios - Capitalizac	0,00	35000,00		-35000,00
3.1.1.003.001	Reserva de Capital	0,00	1801,99		-1801,99
3.1.1.004.001	Utilidades Acumuladas	0,00	24237,82		-24237,82
4.1.1.001.001	Ventas	0,00	7664,40		-7664,40
5.2.2.001.001	Gasto sueldos y salarios administrativos	2331,75	0,00	2331,75	
5.2.2.008	Agua,energía, luz y telecomunicaciones	90,00	0,00	90,00	
5.2.2.012.007	Gasto depr. Programa computación	42,41	0,00	42,41	
6.1.1.001.001	Costo de Servicio Mano de obra	3305,57	0,00	3305,57	
6.1.1.005	Costo de Servicio Materiales	273,51	0,00	273,51	
6.1.1.006	Costo de Servicio Indirecto	1130,21	0,00	1130,21	
6.1.1.006.004	Combustible	50,00	50,00		
		130264,11	130264,11	104222,75	-104222,75

FEBRERO 2015

BALANCE DE COMPROBACIÓN					
LUNES, 2 DE FEBRERO DE 2015 HASTA SABADO, 02 DE FEBRERO 2015					
	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
	DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.1.001.001	Caja General	33554,59	2299,10	31255,49	
1.1.1.001.002	Caja Cheques	3442,24	0,00	3442,24	
1.1.1.003.001	Bancos	12509,43	4766,08	7743,35	
1.1.2.001.001	Clientes	21774,24	7759,71	14014,53	
1.1.3.002	Inventario de materiales	946,64	294,03	652,62	
1.1.4.002.005	Retencion fuente año 2014	5041,07	0,00	5041,07	
1.1.4.002.006	Retencion fuente año 2015	174,09	0,00	174,09	
1.1.4.003.003	Crédito Tributario IVA en Retenciones	1301,85	0,00	1301,85	
1.1.4.004.001	Iva pagado	159,02	79,21	79,81	
1.1.5.001	Servicio en Proceso Mano de obra directa	3328,37	3328,37		
1.1.5.002	Servicio en Proceso Costos Indirectos	1135,21	1135,21		
1.2.2.004.001	Adq. Vehiculos Camioneta	15000,00	0,00	15000,00	
1.2.2.004.002	Dep. Acum. Vehiculos	0,00	5083,37		-5083,37
1.2.2.004.003	Adq. Vehiculos Camión	10000,00	0,00	10000,00	
1.2.2.004.004	Dep. Acum. Vehiculos Camión	0,00	2166,71		-2166,71
1.2.2.006.001.001	Steam cleaner 1.5 dry vapor	3362,54	0,00	3362,54	
1.2.2.006.001.002	Pw-2000 PSI HOT/STEAM (CAT)	3117,38	0,00	3117,38	
1.2.2.006.001.003	S/O B&D/DEWALT DCK59212	660,74	0,00	660,74	
1.2.2.006.001.004	S/O B&D/DEWALT DCK 491L2	612,98	0,00	612,98	
1.2.2.006.001.005	Mastershot	85,81	0,00	85,81	
1.2.2.006.001.006	7" RIDGID TILE SAW	344,64	0,00	344,64	
1.2.2.006.001.009	Aspiradora PAC-VAC	589,93	0,00	589,93	
1.2.2.006.002	Dep. Acum. Maquinaria 1.5	0,00	252,18		-252,18
1.2.2.006.003	Dep. Acum. Maquinaria PW-2000	0,00	233,82		-233,82
1.2.2.006.004	Dep. Acum. Maquinaria S/O 59212	0,00	49,59		-49,59
1.2.2.006.005	Dep. Acum. Maquinaria S/O 491L2	0,00	45,99		-45,99
1.2.2.006.006	Dep. Acum. Maquinaria MASTERSHOT	0,00	6,48		-6,48
1.2.2.006.007	Dep. Acum. Maquinaria 7" RIDGI	0,00	25,83		-25,83
1.2.2.006.009	Dep. Acum. Maquinaria Aspiradora	0,00	44,28		-44,28
1.2.2.008.001.001	Bemus Contabilidad	1526,78	0,00	1526,78	
1.2.2.008.002	Dep. Acum. Programas de Com	0,00	508,92		-508,92
2.1.1.001.001	Proveedores	0,00	2770,60		-2770,60
2.1.1.003.003	Cheques en transito	0,00	666,74		-666,74
2.1.1.004.001	Iva cobrado	919,72	1852,40		-932,68
2.1.1.004.002	Impuestos por pagar	919,72	919,72		
2.1.1.005.002.001	Retención fuente I. Renta 1%	6,10	12,20		-6,10
2.1.1.006.002	Decimo Tercer Sueldo por pagar	0,00	1467,07		-1467,07
2.1.1.006.003	Decimo Cuarto Sueldo por pagar	0,00	3391,56		-3391,56
2.1.1.006.004	Vacaciones por Pagar	0,00	2695,93		-2695,93
2.1.1.007.001	Aporte personal IESS 9.45% por pagar	425,06	851,79		-426,73

BALANCE DE COMPROBACIÓN					
LUNES, 2 DE FEBRERO DE 2015 HASTA SABADO 28 DE FEBRERO 2015					
		SUMAS		SALDOS	
	CUENTA	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	DETALLE				
2.1.1.007.002	Aporte patronal por pagar	546,50	1095,15		-548,65
2.1.1.007.003	Fondos de reserva por pagar	337,33	676,13		-338,80
2.1.1.008.001	Utilidades empleados	0,00	5254,48		-5254,48
2.1.1.009.001	Impuesto a renta por pagar	6,10	6,10		
3.1.1.001.001	Socios	0,00	10000,00		-10000,00
3.1.1.002.001	Aporte Socios - Capitalizac	0,00	35000,00		-35000,00
3.1.1.003.001	Reserva de Capital	0,00	1801,99		-1801,99
3.1.1.004.001	Utilidades Acumuladas	0,00	24237,82		-24237,82
3.1.1.004.003	Utilidad dej ejercicio	0,00	490,95		-490,95
4.1.1.001.001	Ventas	0,00	7772,41		-7772,41
5.2.2.001.001	Gasto sueldos y salarios administrativos	2331,75	0,00	2331,75	
5.2.2.008	Agua,energía, luz y telecomunicaciones	82,00	0,00	82,00	
5.2.2.012.007	Gasto depr. Programa computación	42,41	0,00	42,41	
6.1.1.001.001	Costo de Servicio Mano de obra	3328,37	0,00	3328,37	
6.1.1.005	Costo de Servicio Materiales	294,03	0,00	294,03	
6.1.1.006	Costo de Servicio Indirecto	1135,21	0,00	1135,21	
6.1.1.006.004	Combustible	55,00	55,00		
		129096,82	129096,82	106219,62	-106219,62

MARZO 2015

BALANCE DE COMPROBACIÓN					
LUNES, 2 DE MARZO DE 2015 HASTA MARTES, 31 DE MARZO 2015					
		SUMAS		SALDOS	
	CUENTA	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	DETALLE				
1.1.1.001.001	Caja General	31255,49	2333,30	28922,19	
1.1.1.001.002	Caja Cheques	4294,29	0,00	4294,29	
1.1.1.003.001	Bancos	15229,33	4765,67	10463,66	
1.1.2.001.001	Clientes	23025,37	8508,18	14517,19	
1.1.3.002	Inventario de materiales	1252,69	302,57	950,12	
1.1.4.002.005	Retencion fuente año 2014	5041,07	0,00	5041,07	
1.1.4.002.006	Retencion fuente año 2015	344,24	0,00	344,24	
1.1.4.003.003	Crédito Tributario IVA en Retenciones	1301,85	0,00	1301,85	
1.1.4.004.001	Iva pagado	158,42	79,81	78,61	
1.1.5.001	Servicio en Proceso Mano de obra directa	3343,57	3343,57		
1.1.5.002	Servicio en Proceso Costos Indirectos	1140,21	1140,21		

BALANCE DE COMPROBACIÓN					
LUNES, 2 DE MARZO DE 2015 HASTA MARTES, 31 DE MARZO 2015					
	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
	DETALLE	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1.2.2.004.001	Adq. Vehiculos Camioneta	15000,00	0,00	15000,00	
1.2.2.004.002	Dep. Acum. Vehiculos	0,00	5333,37		-5333,37
1.2.2.004.003	Adq. Vehiculos Camión	10000,00	0,00	10000,00	
1.2.2.004.004	Dep. Acum. Vehículos Camión	0,00	2333,38		-2333,38
1.2.2.006.001.001	Steam cleaner 1.5 dry vapor	3362,54	0,00	3362,54	
1.2.2.006.001.002	Pw-2000 PSI HOT/STEAM (CAT)	3117,38	0,00	3117,38	
1.2.2.006.001.003	S/O B&D/DEWALT DCK59212	660,74	0,00	660,74	
1.2.2.006.001.004	S/O B&D/DEWALT DCK 491L2	612,98	0,00	612,98	
1.2.2.006.001.005	Mastershot	85,81	0,00	85,81	
1.2.2.006.001.006	7" RIDGID TILE SAW	344,64	0,00	344,64	
1.2.2.006.001.009	Aspiradora PAC-VAC	589,93	0,00	589,93	
1.2.2.006.002	Dep. Acum. Maquinaria 1.5	0,00	280,20		-280,20
1.2.2.006.003	Dep. Acum. Maquinaria PW-2000	0,00	259,80		-259,80
1.2.2.006.004	Dep. Acum. Maquinaria S/O 59212	0,00	55,10		-55,10
1.2.2.006.005	Dep. Acum. Maquinaria S/O 491L2	0,00	51,10		-51,10
1.2.2.006.006	Dep. Acum. Maquinaria MASTERSHOT	0,00	7,20		-7,20
1.2.2.006.007	Dep. Acum. Maquinaria 7" RIDGI	0,00	28,70		-28,70
1.2.2.006.009	Dep. Acum. Maquinaria Aspiradora	0,00	49,20		-49,20
1.2.2.008.001.001	Bemus Contabilidad	1526,78	0,00	1526,78	
1.2.2.008.002	Dep. Acum. Programas de Com	0,00	551,33		-551,33
2.1.1.001.001	Proveedores	0,00	2770,60		-2770,60
2.1.1.003.003	Cheques en transito	0,00	666,74		-666,74
2.1.1.004.001	Iva cobrado	932,68	1898,12		-965,44
2.1.1.004.002	Impuestos por pagar	932,68	932,68		
2.1.1.005.002.001	Retención fuente I. Renta 1%	6,10	12,10		-6,00
2.1.1.006.002	Decimo Tercer Sueldo por pagar	0,00	1844,36		-1844,36
2.1.1.006.003	Decimo Cuarto Sueldo por pagar	0,00	3686,56		-3686,56
2.1.1.006.004	Vacaciones por Pagar	0,00	2872,10		-2872,10
2.1.1.007.001	Aporte personal IESS 9.45% por pagar	426,73	854,58		-427,85
2.1.1.007.002	Aporte patronal por pagar	548,65	1098,73		-550,08
2.1.1.007.003	Fondos de reserva por pagar	338,80	678,59		-339,79
2.1.1.008.001	Utilidades empleados	0,00	5254,48		-5254,48
2.1.1.009.001	Impuesto a renta por pagar	6,10	6,10		
3.1.1.001.001	Socios	0,00	10000,00		-10000,00
3.1.1.002.001	Aporte Socios - Capitalizac	0,00	35000,00		-35000,00
3.1.1.003.001	Reserva de Capital	0,00	1801,99		-1801,99
3.1.1.004.001	Utilidades Acumuladas	0,00	24237,82		-24237,82
3.1.1.004.003	Utilidad de ejercicio	0,00	1049,59		-1049,59
4.1.1.001.001	Ventas	0,00	8045,40		-8045,41
5.2.2.001.001	Gasto sueldos y salarios administrativos	2331,75	0,00	2331,75	
5.2.2.008	Agua,energía, luz y telecomunicaciones	93,55	0,00	93,55	
5.2.2.012.007	Gasto depr. Programa computación	42,41	0,00	42,41	
6.1.1.001.001	Costo de Servicio Mano de obra	3343,57	0,00	3343,57	
6.1.1.005	Costo de Servicio Materiales	302,56	0,00	302,56	
6.1.1.006	Costo de Servicio Indirecto	1140,21	0,00	1140,21	
6.1.1.006.004	Combustible	55,00	55,00		
6.1.1.006.005	Movilización	5,00	5,00		
		132193,10	132193,10	108468,07	-108468,07

3.3.4. Órdenes de Requisición de Materiales.

ENERO 2015

Ilustración 14, Orden de Requisición de Materiales para la agencia matriz.

			<p>OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES Nº 001					
AGENCIA: MATRIZ					
FECHA: 05/01/2015					
TRABAJO A REALIZAR: LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO TOTAL					
Unidad	Descripción	Cantidad			
GALÓN	DESINFECTANTE	3			
GALÓN	AMBIENTAL	3			
GALÓN	COLORO	3			
GALÓN	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1,44			
LITRO	ALCOHOL	1			
GRAMOS	DETERGENTE	1800			
PAÑO	VILED A VERDE	4			
METRO	FRANELA	2			
UNIDAD	ESCOBA	2			
UNIDAD	TRAPEADOR	2			
UNIDAD	RECOGEDOR	2			
PAR	GUANTES	2			
UNIDAD	MASCARILLAS	8			
OBSERVACIONES:					
REQUERIDO POR:			APROBADO POR:		
ENTREGADO POR:			FECHA DE ENTREGA		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 15, Orden de Requisición de Materiales para la agencia Estadio.

	OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296	
	ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES N° 002 AGENCIA: ESTADIO FECHA: 05/01/2015 TRABAJO A REALIZAR: LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO TOTAL	
Unidad	Descripción	Cantidad
GALÓN	DESINFECTANTE	1
GALÓN	AMBIENTAL	1
GALÓN	COLORO	1
GALÓN	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1/2
LITRO	ALCOHOL	1
GRAMOS	DETERGENTE	380
PAÑO	VILED A VERDE	1
METRO	FRANELA	1
UNIDAD	ESCOBA	1
UNIDAD	TRAPEADOR	1
UNIDAD	RECOGEDOR	1
PAR	GUANTES	1
UNIDAD	MASCARILLAS	2
OBSERVACIONES:		
REQUERIDO POR:		APROBADO POR:
ENTREGADO POR:		FECHA DE ENTREGA

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 16, Orden de Requisición de Materiales para la agencia Av. España.

	<p>OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar léfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>	
<p align="center">ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES N° 003</p> <p>AGENCIA: ESPAÑA FECHA: 05/01/2015 TRABAJO A REALIZAR: LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO TOTAL</p>		
<p align="center">Unidad</p>	<p align="center">Descripción</p>	<p align="center">Cantidad</p>
GALÓN	DESINFECTANTE	1
GALÓN	AMBIENTAL	1
GALÓN	COLORO	1
GALÓN	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1/2
LITRO	ALCOHOL	1/2
GRAMOS	DETERGENTE	380
PAÑO	VILEDA VERDE	1
METRO	FRANELA	1
UNIDAD	ESCOBA	1
UNIDAD	TRAPEADOR	1
UNIDAD	RECOGEDOR	1
PAR	GUANTES	1
UNIDAD	MASCARILLAS	2
<p>OBSERVACIONES:</p>		
<p> </p>		
<p> </p>		
<p align="center">REQUERIDO POR:</p>		<p align="center">APROBADO POR:</p>
<p align="center">ENTREGADO POR:</p>		<p align="center">FECHA DE ENTREGA</p>

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 17, Orden de Requisición de materiales para encerado.

		<p>OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>	
<p>ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES Nº 004</p>			
<p>AGENCIA: CASA</p>			
<p>FECHA: 05/01/2015</p>			
<p>TRABAJO A REALIZAR: ENCERADO</p>			
Unidad	Descripción	Cantidad	
GALÓN	VIRUTA	2	
GALÓN	CERA	1	
UNIDAD	ESCOBA	1	
PAR	GUANTES	1	
UNIDAD	MASCARILLAS	2	
UNIDAD	FUNDA PARA BASURA	5	
<p>OBSERVACIONES:</p>			
<p>REQUERIDO POR: _____</p>		<p>APROBADO POR: _____</p>	
<p>ENTREGADO POR: _____</p>		<p>FECHA DE ENTREGA _____</p>	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 18, Orden de Requisición de materiales para limpieza de vidrios.

			OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N° 005 AGENCIA: CASA FECHA: 05/01/2015 TRABAJO A REALIZAR: SERVICIO DE LIMPIEZA DE VIDRIOS					
Unidad	Descripción	Cantidad			
GALÓN	SHAMPOO DE VIDRIO	0,25			
GALÓN	AMBIENTAL	1			
UNIDAD	CUCHILLA	1			
PAR	GUANTES	1			
UNIDAD	MASCARILLAS	2			
OBSERVACIONES:					
REQUERIDO POR: _____			APROBADO POR: _____		
ENTREGADO POR: _____			FECHA DE ENTREGA _____		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 19, Orden de Requisición de Materiales para la agencia Av. González Suarez.

		<p>OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>	
<p>ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 006</p> <p>AGENCIA: GONZALEZ SUAREZ</p> <p>FECHA: 05/01/2015</p> <p>TRABAJO A REALIZAR: LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO TOTAL</p>			
Unidad	Descripción	Cantidad	
GALÓN	DESINFECTANTE	1/2	
GALÓN	AMBIENTAL	1	
GALÓN	COLORO	1/2	
GALÓN	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1/2	
LITRO	ALCOHOL	1/2	
GRAMOS	DETERGENTE	300	
PAÑO	VILED A VERDE	1	
METRO	FRANELA	1	
UNIDAD	ESCOBA	1	
UNIDAD	TRAPEADOR	1	
UNIDAD	RECOGEDOR	1	
PAR	GUANTES	1	
UNIDAD	MASCARILLAS	1	
OBSERVACIONES:			
REQUERIDO POR:		APROBADO POR:	
ENTREGADO POR:		FECHA DE ENTREGA	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 20, Orden de Requisición de Materiales para limpieza de domicilio.

		<p align="center">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>	
<p>ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No: 007</p>			
<p>AGENCIA: CASA</p>			
<p>FECHA: 05/01/2015</p>			
<p>TRABAJO A REALIZAR: MANTENIMIENTO</p>			
Unidad	Descripción	Cantidad	
GRAMOS	DETERGENTE	450	
UNIDAD	ESCOBA	1	
PAR	GUANTES	1	
UNIDAD	MASCARILLAS	4	
UNIDAD	FUNDAS PARA BASURA	4	
GALÓN	ALCOHOL	1	
<p>OBSERVACIONES:</p>			
<p> </p>			
<p> </p>			
<p align="center">REQUERIDO POR: _____</p>		<p align="center">APROBADO POR: _____</p>	
<p align="center">ENTREGADO POR: _____</p>		<p align="center">FECHA DE ENTREGA _____</p>	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

FEBRERO 2015

Ilustración 21, Orden de Requisición de materiales para la Agencia Matriz.

	OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296	
ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES Nº 008		
AGENCIA: MATRIZ		
FECHA: 02/02/2015		
TRABAJO A REALIZAR: LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO TOTAL		
Unidad	Descripción	Cantidad
GALÓN	DESINFECTANTE	3
GALÓN	AMBIENTAL	3
GALÓN	CORO	3
GALÓN	LIMPIADOR DE VIDRIOS	2
LITRO	ALCOHOL	2
GRAMOS	DETERGENTE	1800
PAÑO	VILED A VERDE	4
METRO	FRANELA	2
UNIDAD	ESCOBA	2
UNIDAD	TRAPEADOR	2
UNIDAD	RECOGEDOR	2
PAR	GUANTES	2
UNIDAD	MASCARILLAS	8
OBSERVACIONES:		
REQUERIDO POR: _____		APROBADO POR: _____
ENTREGADO POR: _____		FECHA DE ENTREGA _____

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 22, Orden de Requisición de materiales para la Agencia Estadio.

		<p align="center">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>	
<p>ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N° 009</p>			
<p>AGENCIA: ESTADIO _____</p>			
<p>FECHA: 02/02/2015 _____</p>			
<p>TRABAJO A REALIZAR: LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO TOTAL</p>			
Unidad	Descripción	Cantidad	
GALÓN	DESINFECTANTE	1	
GALÓN	AMBIENTAL	1	
GALÓN	CORO	1	
GALÓN	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1/2	
LITRO	ALCOHOL	1	
GRAMOS	DETERGENTE	380	
PAÑO	VILED A VERDE	1	
METRO	FRANELA	1	
UNIDAD	ESCOBA	1	
UNIDAD	TRAPEADOR	1	
UNIDAD	RECOGEDOR	1	
PAR	GUANTES	1	
UNIDAD	MASCARILLAS	2	
<p>OBSERVACIONES:</p>			
<p>_____</p>			
<p>_____</p>			
<p align="center">REQUERIDO POR:</p>		<p align="center">APROBADO POR:</p>	
<p>_____</p>		<p>_____</p>	
<p align="center">ENTREGADO POR:</p>		<p align="center">FECHA DE ENTREGA</p>	
<p>_____</p>		<p>_____</p>	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 23, Orden de Requisición de materiales para la Agencia Av. España.

	<p>OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>	
<p align="center">ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES Nº 010</p> <p>AGENCIA: ESPAÑA</p> <p>FECHA: 02/02/2015</p> <p>TRABAJO A REALIZAR: LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO TOTAL</p>		
<p>Unidad</p>	<p>Descripción</p>	<p>Cantidad</p>
GALÓN	DESINFECTANTE	1
GALÓN	AMBIENTAL	1
GALÓN	COLORO	1
GALÓN	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1/2
LITRO	ALCOHOL	1/2
GRAMOS	DETERGENTE	380
PAÑO	VILED A VERDE	1
METRO	FRANELA	1
UNIDAD	ESCOBA	1
UNIDAD	TRAPEADOR	1
UNIDAD	RECOGEDOR	1
PAR	GUANTES	1
UNIDAD	MASCARILLAS	2
<p>OBSERVACIONES:</p>		
<p> </p>		
<p> </p>		
<p>REQUERIDO POR:</p>		<p>APROBADO POR:</p>
<p>ENTREGADO POR:</p>		<p>FECHA DE ENTREGA</p>

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 24, Orden de Requisición de materiales para encerado.

	OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296	
	ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES Nº 011	
AGENCIA: CASA		_____
FECHA: 02/02/2015		_____
TRABAJO A REALIZAR: ENCERADO		_____
Unidad	Descripción	Cantidad
GALÓN	VIRUTA	2
GALÓN	CERA	1
UNIDAD	ESCOBA	1
PAR	GUANTES	1
UNIDAD	MASCARILLAS	2
UNIDAD	FUNDA PARA BASURA	5
OBSERVACIONES:		
REQUERIDO POR:		APROBADO POR:
ENTREGADO POR:		FECHA DE ENTREGA

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 25, Orden de Requisición de materiales para limpieza de vidrios.

	OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296	
ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N° 012		
AGENCIA: CASA _____		
FECHA: 02/02/2015 _____		
TRABAJO A REALIZAR: SERVICIO DE LIMPIEZA DE VIDRIOS		
Unidad	Descripción	Cantidad
GALÓN	SHAMPOO DE VIDRIO	0,25
GALÓN	AMBIENTAL	1
UNIDAD	CUCHILLA	1
PAR	GUANTES	1
UNIDAD	MASCARILLAS	2
OBSERVACIONES:		
		APROBADO POR:
REQUERIDO POR: _____		
		FECHA DE ENTREGA
ENTREGADO POR: _____		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 26, Orden de Requisición de materiales para la Agencia Av. González Suarez.

	<p align="center">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
<p>ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N° 013</p>			
<p>AGENCIA: GONZÁLEZ SUAREZ</p>			
<p>FECHA: 02/02/2015</p>			
<p>TRABAJO A REALIZAR: LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO TOTAL</p>			
Unidad	Descripción	Cantidad	
GALÓN	DESINFECTANTE		1/2
GALÓN	AMBIENTAL		1
GALÓN	CLORO		1/2
GALÓN	LIMPIADOR DE VIDRIOS		1/2
LITRO	ALCOHOL		1/2
GRAMOS	DETERGENTE		300
PAÑO	VILED A VERDE		1
METRO	FRANELA		1
UNIDAD	ESCOBA		1
UNIDAD	TRAPEADOR		1
UNIDAD	RECOGEDOR		1
PAR	GUANTES		1
UNIDAD	MASCARILLAS		1
OBSERVACIONES:			
REQUERIDO POR:		APROBADO POR:	
ENTREGADO POR:		FECHA DE ENTREGA	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 27, Orden de Requisición de materiales para limpieza de domicilio.

	OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
	ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N° 014		
AGENCIA: CASA		_____	
FECHA: 02/02/2015		_____	
TRABAJO A REALIZAR: MANTENIMIENTO		_____	
Unidad	Descripción	Cantidad	
GRAMOS	DETERGENTE	450	
UNIDAD	ESCOBA	1	
PAR	GUANTES	1	
UNIDAD	MASCARILLAS	4	
UNIDAD	FUNDAS PARA BASURA	4	
GALÓN	ALCOHOL	1	
OBSERVACIONES: _____ _____ _____			
REQUERIDO POR: _____		APROBADO POR: _____	
ENTREGADO POR: _____		FECHA DE ENTREGA: _____	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 28, Orden de Requisición de materiales para Salón de Recepciones.

		<p align="right">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
<p>ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES Nº 015</p>				
<p>AGENCIA: SALÓN DE RECEPCIONES</p>				
<p>FECHA: 21/02/2015</p>				
<p>TRABAJO A REALIZAR: LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO</p>				
Unidad	Descripción	Cantidad		
GALÓN	DESINFECTANTE		1/4	
GALÓN	AMBIENTAL		1/4	
GALÓN	CLORO		1/4	
GALÓN	LIMPIADOR DE VIDRIOS		1/4	
GRAMOS	DETERGENTE		300	
PAÑO	VILED A VERDE		1	
METRO	FRANELA		1	
UNIDAD	ESCOBA		1	
UNIDAD	TRAPEADOR		1	
UNIDAD	RECOGEDOR		1	
PAR	GUANTES		1	
UNIDAD	MASCARILLAS		1	
<p>OBSERVACIONES:</p>				
<p> </p>				
<p> </p>				
<p>REQUERIDO POR: _____</p>			<p>APROBADO POR: _____</p>	
<p>ENTREGADO POR: _____</p>			<p>FECHA DE ENTREGA _____</p>	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

MARZO 2015

Ilustración 29, Orden de Requisición de materiales para limpieza Agencia Matriz

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296	
ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No: 016			
AGENCIA:		MATRIZ	
FECHA:		02/03/2015	
TRABAJO A REALIZAR:		LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO TOTAL	
Unidad	Descripcion	Cantidad	
GALON	DESINFECTANTE	3	
GALON	AMBIENTAL	3	
GALON	COLORO	3	
GALON	LIMPIADOR DE VIDRIOS	2	
LITRO	ALCOHOL	2	
GRAMOS	DETERGENTE	1800	
PAÑO	VILED A VERDE	4	
METRO	FRANELA	2	
UNIDAD	ESCOBA	2	
UNIDAD	TRAPEADOR	2	
UNIDAD	RECOGEDOR	2	
PAR	GUANTES	2	
UNIDAD	MASCARILLAS	8	
OBSERVACIONES:			
REQUERIDO POR:		APROBADO POR:	
ENTREGADO POR:		FECHA DE ENTREGA	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 30, Orden de Requisición de materiales para limpieza Agencia Estadio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296	
ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES No. 017			
AGENCIA:		ESTADIO	
FECHA:		02/03/2015	
TRABAJO A REALIZAR:		LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO TOTAL	
Unidad	Descripcion	Cantidad	
GALON	DESINFECTANTE	1	
GALON	AMBIENTAL	1	
GALON	CLORO	1	
GALON	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1/2	
LITRO	ALCOHOL	1	
GRAMOS	DETERGENTE	380	
PAÑO	VILED A VERDE	1	
METRO	FRANELA	1	
UNIDAD	ESCOBA	1	
UNIDAD	TRAPEADOR	1	
UNIDAD	RECOGEDOR	1	
PAR	GUANTES	1	
UNIDAD	MASCARILLAS	2	
OBSERVACIONES:			
REQUERIDO POR:		APROBADO POR:	
ENTREGADO POR:		FECHA DE ENTREGA	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 31, Orden de Requisición de materiales para limpieza Agencia Av. España.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296	
ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES No: 018			
AGENCIA:		ESPAÑA	
FECHA:		02/03/2015	
TRABAJO A REALIZAR:		LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO TOTAL	
Unidad	Descripcion	Cantidad	
GALON	DESINFECTANTE	1	
GALON	AMBIENTAL	1	
GALON	CLORO	1	
GALON	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1/2	
LITRO	ALCOHOL	1/2	
GRAMOS	DETERGENTE	380	
PAÑO	VILED A VERDE	1	
METRO	FRANELA	1	
UNIDAD	ESCOBA	1	
UNIDAD	TRAPEADOR	1	
UNIDAD	RECOGEDOR	1	
PAR	GUANTES	1	
UNIDAD	MASCARILLAS	2	
OBSERVACIONES:			
REQUERIDO POR:		APROBADO POR:	
ENTREGADO POR:		FECHA DE ENTREGA	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 33, Orden de Requisición de materiales para limpieza de vidrios.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296	
ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES No: 020			
AGENCIA:		CASA	
FECHA:		02/03/2015	
TRABAJO A REALIZAR:		SERVICIO DE LIMPIEZA DE VIDRIOS	
Unidad	Descripcion	Cantidad	
GALON	SHAMPOO DE VIDRIO	0,25	
GALON	AMBIENTAL	1	
UNIDAD	CUCHILLA	1	
PAR	GUANTES	1	
UNIDAD	MASCARILLAS	2	
OBSERVACIONES:			
REQUERIDO POR:		APROBADO POR:	
ENTREGADO POR:		FECHA DE ENTREGA	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 34, Orden de Requisición de materiales para limpieza Agencia Av. González Suarez.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296	
ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES No: 021			
AGENCIA:		GONZALEZ SUAREZ	
FECHA:		02/03/2015	
TRABAJO A REALIZAR:		LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO TOTAL	
Unidad	Descripcion	Cantidad	
GALON	DESINFECTANTE	1/2	
GALON	AMBIENTAL	1	
GALON	COLORO	1/2	
GALON	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1/2	
LITRO	ALCOHOL	1/2	
GRAMOS	DETERGENTE	300	
PAÑO	VILED A VERDE	1	
METRO	FRANELA	1	
UNIDAD	ESCOBA	1	
UNIDAD	TRAPEADOR	1	
UNIDAD	RECOGEDOR	1	
PAR	GUANTES	1	
UNIDAD	MASCARILLAS	1	
OBSERVACIONES:			
REQUERIDO POR:		APROBADO POR:	
ENTREGADO POR:		FECHA DE ENTREGA	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 35, Orden de Requisición de materiales para limpieza de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296	
ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES No: 022			
AGENCIA:		CASA	
FECHA:		02/03/2015	
TRABAJO A REALIZAR:		MANTENIMIENTO	
Unidad	Descripcion	Cantidad	
GRAMOS	DETERGENTE	450	
UNIDAD	ESCOBA	1	
PAR	GUANTES	1	
UNIDAD	MASCARILLAS	4	
UNIDAD	FUNDAS PARA BASURA	4	
GALON	ALCOHOL	1	
OBSERVACIONES:			
REQUERIDO POR:		APROBADO POR:	
ENTREGADO POR:		FECHA DE ENTREGA	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 36, Orden de Requisición de materiales para limpieza de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296	
ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES No: 023			
AGENCIA:		CASA	
FECHA:		07/03/2015	
TRABAJO A REALIZAR:		MANTENIMIENTO	
Unidad	Descripcion	Cantidad	
GRAMOS	DETERGENTE	200	
UNIDAD	ESCOBA	1	
PAR	GUANTES	1	
UNIDAD	MASCARILLA	1	
UNIDAD	FUNDAS PARA BASURA	6	
GALON	COLORO	.25	
GALON	LIMPIADOR DE VIDRIOS	.25	
GALON	AMBIENTAL	.25	
UNIDAD	TRAPEADOR	.25	
OBSERVACIONES:			
REQUERIDO POR:		APROBADO POR:	
ENTREGADO POR:		FECHA DE ENTREGA	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

3.3.5. Kárdex de los materiales para limpieza.

ENERO 2015

Ilustración 38, Tarjeta Kárdex del desinfectante - enero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: DESINFECTANTE			UNIDAD DE MEDIDA: GALON				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
05/01/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	15	4,1000	61,50				15	4,10	61,5
05/01/2015	SOLICITUD REF. 3 DIARIO				3	4,10	12,3	12	4,10	49,2
05/01/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	4,10	4,1	11	4,10	45,1
05/01/2015	SOLICITUD REF. 9 DIARIO				1	4,10	4,1	10	4,10	41
05/01/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				0,5	4,10	2,05	9,5	4,10	38,95

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 39, Tarjeta Kárdex de las escobas - enero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: ESCOBA			UNIDAD DE MEDIDA: UNIDAD				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
05/01/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	12	2,5000	30,00				12	2,50	30
05/01/2015	SOLICITUD REF. 3 DIARIO				2	2,50	5	10	2,50	25
05/01/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	2,50	2,5	9	2,50	22,5
05/01/2015	SOLICITUD REF. 9 DIARIO				1	2,50	2,5	8	2,50	20
05/01/2015	SOLICIT. REF. 12 DIARIO				1	2,50	2,5	7	2,50	17,5
05/01/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				1	2,50	2,5	6	2,50	15
05/01/2015	SOLICIT. REF. 21 DIARIO				1	2,50	2,5	5	2,50	12,5

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 40, Tarjeta Kárdex del ambiental - enero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: AMBIENTAL UNIDAD DE MEDIDA: GALÓN EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
05/01/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	13	5,6600	73,58				13	5,66	73,58
05/01/2015	SOLICITUD REF. 3 DIARIO				3	5,66	16,98	10	5,66	56,6
05/01/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	5,66	5,66	9	5,66	50,94
05/01/2015	SOLICITUD REF. 9 DIARIO				1	5,66	5,66	8	5,66	45,28
05/01/2015	SOLICIT. REF. 15 DIARIO				1	5,66	5,66	7	5,66	39,62
05/01/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				1	5,66	5,66	6	5,66	33,96

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 41, Tarjeta Kárdex del trapeador - enero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: TRAPEADOR UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
05/01/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	12	1,8500	22,20				12	1,85	22,2
05/01/2015	SOLICITUD REF. 3 DIARIO				2	1,85	3,7	10	1,85	18,5
05/01/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	1,85	1,85	9	1,85	16,65
05/01/2015	SOLICITUD REF. 9 DIARIO				1	1,85	1,85	8	1,85	14,8
05/01/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				1	1,85	1,85	7	1,85	12,95

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 42, Tarjeta Kárdex del cloro - enero 2015.

 OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: CLORO UNIDAD DE MEDIDA: GALÓN EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
05/01/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	10	8,4800	84,80				10	8,48	84,8
05/01/2015	SOLICITUD REF. 3 DIARIO				3	8,48	25,44	7	8,48	59,36
05/01/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	8,48	8,48	6	8,48	50,88
05/01/2015	SOLICITUD REF. 9 DIARIO				1	8,48	8,48	5	8,48	42,4
05/01/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				0,5	8,48	4,24	4,5	8,48	38,16

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 43, Tarjeta Kárdex del recogedor - enero 2015.

 OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: RECOGEDOR UNIDAD DE MEDIDA: UNIDAD EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
05/01/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	12	1,0000	12,00				12	1,00	12
05/01/2015	SOLICITUD REF. 3 DIARIO				2	1,00	2	10	1,00	10
05/01/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	1,00	1	9	1,00	9
05/01/2015	SOLICITUD REF. 9 DIARIO				1	1,00	1	8	1,00	8
05/01/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				1	1,00	1	7	1,00	7

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 44, Tarjeta Kárdex del limpiador de vidrios - enero 2015.

 OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: LIMPIADOR DE VIDRIOS			UNIDAD DE MEDIDA: GALON				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
05/01/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	8	4,5200	36,16				8	4,52	36,16
05/01/2015	SOLICITUD REF. 3 DIARIO				1,44	4,52	6,52	6,56	4,52	29,64
05/01/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				0,5	4,52	2,26	6,06	4,52	27,38
05/01/2015	SOLICITUD REF. 9 DIARIO				0,5	4,52	2,26	5,56	4,52	25,12
05/01/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				0,5	4,52	2,26	5,06	4,52	22,86

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 45, Tarjeta Kárdex de guantes - enero 2015.

 OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: GUANTES			UNIDAD DE MEDIDA: PAR				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
05/01/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	12	1,38	16,50				12	1,38	16,50
05/01/2015	SOLICITUD REF. 3 DIARIO				2	1,38	2,75	10	1,38	13,75
05/01/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	1,38	1,38	9	1,38	12,38
05/01/2015	SOLICITUD REF. 9 DIARIO				1	1,38	1,38	8	1,38	11,00
05/01/2015	SOLICIT. REF. 12 DIARIO				1	1,38	1,38	7	1,38	9,63
05/01/2015	SOLICIT. REF. 15 DIARIO				1	1,38	1,38	6	1,38	8,25
05/01/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				1	1,38	1,38	5	1,38	6,88
05/01/2015	SOLICIT. REF. 21 DIARIO				1	1,38	1,38	4	1,38	5,50

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 46, Tarjeta Kárdex del alcohol - enero 2015.

 OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: ALCOHOL			UNIDAD DE MEDIDA: LITROS				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
05/01/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	9	6,7000	60,30				9	6,7000	60,3
05/01/2015	SOLICITUD REF. 3 DIARIO				1	6,70	6,7	8	6,7000	53,6
05/01/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	6,70	6,7	7	6,7000	46,9
05/01/2015	SOLICITUD REF. 9 DIARIO				0,5	6,70	3,35	6,5	6,7000	43,55
05/01/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				0,5	6,70	3,35	6	6,7000	40,2
05/01/2015	SOLICIT. REF. 21 DIARIO				1	6,70	6,7	5	6,7000	33,5

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 47, Tarjeta Kárdex de mascarillas - enero 2015.

 OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: MASCARILLAS			UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
05/01/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	25	0,0500	1,25				25	0,05	1,25
05/01/2015	SOLICITUD REF. 3 DIARIO				8	0,05	0,40	17	0,05	0,85
05/01/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				2	0,05	0,10	15	0,05	0,75
05/01/2015	SOLICITUD REF. 9 DIARIO				2	0,05	0,10	13	0,05	0,65
05/01/2015	SOLICIT. REF. 12 DIARIO				2	0,05	0,10	11	0,05	0,55
05/01/2015	SOLICIT. REF. 15 DIARIO				2	0,05	0,10	9	0,05	0,45
05/01/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				1	0,05	0,05	8	0,05	0,40
05/01/2015	SOLICIT. REF. 21 DIARIO				4	0,05	0,20	4	0,05	0,20

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 48, Tarjeta Kárdex del detergente - enero 2015.

 OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: DETERGENTE			UNIDAD DE MEDIDA: GRAMOS				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
05/01/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	9000	0,0024	21,24				9000	0,0024	21,24
05/01/2015	SOLICITUD REF. 3 DIARIO				1800	0,0024	4,25	7200	0,0024	16,99
05/01/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				380	0,0024	0,90	6820	0,0024	16,10
05/01/2015	SOLICITUD REF. 9 DIARIO				380	0,0024	0,90	6440	0,0024	15,20
05/01/2015	SOUICIT. REF. 18 DIARIO				300	0,0024	0,72	6140	0,0024	14,49
05/01/2015	SOUICIT. REF. 21 DIARIO				450	0,0024	1,08	5690	0,0024	13,43

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 49, Tarjeta Kárdex de cuchillas - enero 2015.

 OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: CUCHILLA			UNIDAD DE MEDIDA: UNIDAD				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
05/01/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	6	2,5000	15,00				6	2,50	15
05/01/2015	SOLICIT. REF. 15 DIARIO				1	2,50	2,5	5	2,50	12,5

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 50, Tarjeta Kárdex de vileda verde - enero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: VILED A VERDE			UNIDAD DE MEDIDA: UNIDAD				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
05/01/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	10	6,3300	63,30				10	6,3300	63,3
05/01/2015	SOLICITUD REF. 3 DIARIO				4	6,33	25,32	6	6,3300	37,98
05/01/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	6,33	6,33	5	6,3300	31,65
05/01/2015	SOLICITUD REF. 9 DIARIO				1	6,33	6,33	4	6,3300	25,32
05/01/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				1	6,33	6,33	3	6,3300	18,99

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 51, Tarjeta Kárdex de viruta - enero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: VIRUTA			UNIDAD DE MEDIDA: GALÓN				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
05/01/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	7	6,2700	43,89				7	6,2700	43,89
05/01/2015	SOLICIT. REF. 12 DIARIO				2	6,27	12,54	5	6,2700	31,35

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 52, Tarjeta Kárdex de franela - enero 2015.

 OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: FRANELA UNIDAD DE MEDIDA: METROS EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
05/01/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	9	1,0000	9,00				9	1,0000	9
05/01/2015	SOLICITUD REF. 3 DIARIO				2	1,00	2	7	1,0000	7
05/01/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	1,00	1	6	1,0000	6
05/01/2015	SOLICITUD REF. 9 DIARIO				1	1,00	1	5	1,0000	5
05/01/2015	SOLICIT. REF. 15 DIARIO				1	1,00	1	4	1,0000	4
05/01/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				1	1,00	1	3	1,0000	3

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 53, Tarjeta Kárdex de cera - enero 2015.

 OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: CERA UNIDAD DE MEDIDA: GALÓN EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
05/01/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	5	6,1200	30,60				5	6,1200	30,6
05/01/2015	SOLICIT. REF. 12 DIARIO				1	6,12	6,12	4	6,1200	24,48

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 54, Tarjeta Kárdex del shampoo - enero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: SHAMPOO			UNIDAD DE MEDIDA: GALÓN				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
05/01/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	3	6,2500	18,75				3	6,25	18,75
05/01/2015	SOLICIT. REF. 15 DIARIO				0,25	6,25	1,56	2,75	6,25	17,19

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 55, Tarjeta Kárdex de fundas de basura - enero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: FUNDAS DE BASURA			UNIDAD DE MEDIDA: UNIDAD				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
05/01/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	100	0,1000	10,00				100	0,10	10
05/01/2015	SOLICIT. REF. 12 DIARIO				5	0,10	0,5	95	0,10	9,5
05/01/2015	SOLICIT. REF. 21 DIARIO				4	0,10		91	0,10	9,1

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

FEBRERO 2015

Ilustración 56, Tarjeta Kárdex del desinfectante - febrero 2015.

		OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296								
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: DESINFECTANTE UNIDAD DE MEDIDA: GALON EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/02/2015	INV. INICIAL							9,5	4,10	38,95
02/02/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	15	4,1000	61,50				24,5	4,10	100,45
02/02/2015	SOLICITUD REF. 4 DIARIO				3	4,10	12,30	21,5	4,10	88,15
02/02/2015	SOLICITUD REF. 7 DIARIO				1	4,10	4,10	20,5	4,10	84,05
02/02/2015	SOLICIT. REF. 10 DIARIO				1	4,10	4,10	19,5	4,10	79,95
02/02/2015	SOLICIT. REF. 19 DIARIO				0,5	4,10	2,05	19	4,10	77,9
21/02/2015	SOLICIT. REF. 32 DIARIO				0,25	4,10	1,03	18,75	4,10	76,88

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 57, Tarjeta Kárdex de escobas - febrero 2015.

		OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296								
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: ESCOBA UNIDAD DE MEDIDA: UNIDAD EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/02/2015	INV. INICIAL							5	2,50	12,5
02/02/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	12	2,5000	30,00				17	2,50	42,5
02/02/2015	SOLICITUD REF. 4 DIARIO				2	2,50	5	15	2,50	37,5
02/02/2015	SOLICITUD REF. 7 DIARIO				1	2,50	2,5	14	2,50	35
02/02/2015	SOLICIT. REF. 10 DIARIO				1	2,50	2,5	13	2,50	32,5
02/02/2015	SOLICIT. REF. 13 DIARIO				1	2,50	2,5	12	2,50	30
02/02/2015	SOLICIT. REF. 19 DIARIO				1	2,50	2,5	11	2,50	27,5
02/02/2015	SOLICIT. REF. 22 DIARIO				1	2,50	2,5	10	2,50	25
21/02/2015	SOLICIT. REF. 32 DIARIO				1	2,50	2,5	9	2,50	22,5

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 58, Tarjeta Kárdex del ambiental - febrero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: AMBIENTAL UNIDAD DE MEDIDA: GALÓN EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/02/2015	INV. INICIAL							6	5,66	33,96
02/02/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	13	5,6600	73,58				19	5,66	107,54
02/02/2015	SOLICITUD REF. 4 DIARIO				3	5,66	16,98	16	5,66	90,56
02/02/2015	SOLICITUD REF. 7 DIARIO				1	5,66	5,66	15	5,66	84,9
02/02/2015	SOLUCIT. REF. 10 DIARIO				1	5,66	5,66	14	5,66	79,24
02/02/2015	SOLUCIT. REF. 16 DIARIO				1	5,66	5,66	13	5,66	73,58
02/02/2015	SOLUCIT. REF. 19 DIARIO				1	5,66	5,66	12	5,66	67,92
21/02/2015	SOLUCIT. REF. 32 DIARIO				0,25	5,66	1,42	11,75	5,66	66,51

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 59, Tarjeta Kárdex del trapeador - febrero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: TRAPEADOR UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/02/2015	INV. INICIAL							7	1,85	12,95
02/02/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	12	1,8500	22,20				19	1,85	35,15
02/02/2015	SOLICITUD REF. 4 DIARIO				2	1,85	3,7	17	1,85	31,45
02/02/2015	SOLICITUD REF. 7 DIARIO				1	1,85	1,85	16	1,85	29,6
02/02/2015	SOLUCIT. REF. 10 DIARIO				1	1,85	1,85	15	1,85	27,75
02/02/2015	SOLUCIT. REF. 19 DIARIO				1	1,85	1,85	14	1,85	25,90
21/02/2015	SOLUCIT. REF. 32 DIARIO				1	1,85	1,85	13	1,85	24,05

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 60, Tarjeta Kárdex del cloro - febrero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: CLORO UNIDAD DE MEDIDA: GALÓN EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/02/2015	INV. INICIAL							4,5	8,48	38,16
02/02/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	10	8,4800	84,80				14,5	8,48	122,96
02/02/2015	SOLICITUD REF. 4 DIARIO				3	8,48	25,44	11,5	8,48	97,52
02/02/2015	SOLICITUD REF. 7 DIARIO				1	8,48	8,48	10,5	8,48	89,04
02/02/2015	SOLICIT. REF. 10 DIARIO				1	8,48	8,48	9,5	8,48	80,56
02/02/2015	SOLICIT. REF. 19 DIARIO				0,5	8,48	4,24	9	8,48	76,32
21/02/2015	SOLICIT. REF. 32 DIARIO				0,25	8,48	2,12	8,75	8,48	74,2

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 61, Tarjeta Kárdex del recogedor - febrero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: RECOGEDOR UNIDAD DE MEDIDA: UNIDAD EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/02/2015	INV. INICIAL							7	1,00	7
02/02/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	12	1,0000	12,00				19	1,00	19
02/02/2015	SOLICITUD REF. 4 DIARIO				2	1,00	2,00	17	1,00	17
02/02/2015	SOLICITUD REF. 7 DIARIO				1	1,00	1,00	16	1,00	16
02/02/2015	SOLICIT. REF. 10 DIARIO				1	1,00	1,00	15	1,00	15
02/02/2015	SOLICIT. REF. 19 DIARIO				1	1,00	1,00	14	1,00	14
21/02/2015	SOLICIT. REF. 32 DIARIO				1	1,00	1,00	13	1,00	13

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 62, Tarjeta Kárdex del limpiador de vidrios - febrero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: LIMPIADOR DE VIDRIOS UNIDAD DE MEDIDA: GALON EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/02/2015	INV. INICIAL							5,06	4,52	22,86
02/02/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	8	4,5200	36,16				13,06	4,52	59,02
02/02/2015	SOLICITUD REF. 4 DIARIO				1,44	4,52	6,52	11,62	4,52	52,50
02/02/2015	SOLICITUD REF. 7 DIARIO				0,5	4,52	2,26	11,12	4,52	50,24
02/02/2015	SOLICIT. REF. 10 DIARIO				0,5	4,52	2,26	10,62	4,52	47,98
02/02/2015	SOLICIT. REF. 19 DIARIO				0,5	4,52	2,26	10,12	4,520	45,72
21/02/2015	SOLICIT. REF. 32 DIARIO				0,25	4,52	1,13	9,87	4,520	44,59

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 63, Tarjeta Kárdex de guantes - febrero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: GUANTES UNIDAD DE MEDIDA: PAR EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/02/2015	INV. INICIAL							4	1,38	5,50
02/02/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	12	1,38	16,50				16	1,38	22,00
02/02/2015	SOLICITUD REF. 4 DIARIO				2	1,38	2,75	14	1,38	19,25
02/02/2015	SOLICITUD REF. 7 DIARIO				1	1,38	1,38	13	1,38	17,88
02/02/2015	SOLICIT. REF. 10 DIARIO				1	1,38	1,38	12	1,38	16,50
02/02/2015	SOLICIT. REF. 13 DIARIO				1	1,38	1,38	11	1,38	15,13
02/02/2015	SOLICIT. REF. 16 DIARIO				1	1,38	1,38	10	1,38	13,75
02/02/2015	SOLICIT. REF. 19 DIARIO				1	1,38	1,38	9	1,38	12,38
02/02/2015	SOLICIT. REF. 22 DIARIO				1	1,38	1,38	8	1,38	11,00
21/02/2015	SOLICIT. REF. 22 DIARIO				1	1,38	1,38	7	1,38	9,63

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 64, Tarjeta Kárdex del alcohol - febrero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: ALCOHOL UNIDAD DE MEDIDA: LITROS EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/02/2015	INV. INICIAL							5	6,70	33,50
02/02/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	9	6,7000	60,30				14	6,70	93,80
02/02/2015	SOLICITUD REF. 4 DIARIO				1	6,70	6,7	13	6,70	87,10
02/02/2015	SOLICITUD REF. 7 DIARIO				1	6,70	6,7	12	6,70	80,40
02/02/2015	SOLICIT. REF. 10 DIARIO				0,5	6,70	3,35	11,5	6,70	77,05
02/02/2015	SOLICIT. REF. 19 DIARIO				0,5	6,70	3,35	11	6,70	73,70
02/02/2015	SOLICIT. REF. 22 DIARIO				1	6,70	6,7	10	6,70	67,00

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 65, Tarjeta Kárdex de mascarillas - febrero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: MASCARILLAS UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/02/2015	INV. INICIAL							4	0,05	0,20
02/02/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	25	0,0500	1,25				29	0,05	1,45
02/02/2015	SOLICITUD REF. 4 DIARIO				8	0,05	0,40	21	0,05	1,05
02/02/2015	SOLICITUD REF. 7 DIARIO				2	0,05	0,10	19	0,05	0,95
02/02/2015	SOLICIT. REF. 10 DIARIO				2	0,05	0,10	17	0,05	0,85
02/02/2015	SOLICIT. REF. 13 DIARIO				2	0,05	0,10	15	0,05	0,75
02/02/2015	SOLICIT. REF. 16 DIARIO				2	0,05	0,10	13	0,05	0,65
02/02/2015	SOLICIT. REF. 19 DIARIO				1	0,05	0,05	12	0,05	0,60
02/02/2015	SOLICIT. REF. 22 DIARIO				4	0,05	0,20	8	0,05	0,40
21/02/2015	SOLICIT. REF. 22 DIARIO				1	0,05	0,05	7	0,05	0,35

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 66, Tarjeta Kárdex del detergente - febrero 2015.

 OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: DETERGENTE UNIDAD DE MEDIDA: GRAMOS EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/02/2015	INV. INICIAL							5690	0,0024	13,43
02/02/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	9000	0,0024	21,24				14690	0,0024	34,6684
02/02/2015	SOLICITUD REF. 4 DIARIO				1800	0,0024	4,25	12890	0,0024	30,42
02/02/2015	SOLICITUD REF. 7 DIARIO				380	0,0024	0,90	12510	0,0024	29,52
02/02/2015	SOLICIT. REF. 10 DIARIO				380	0,0024	0,90	12130	0,0024	28,63
02/02/2015	SOLICIT. REF. 19 DIARIO				300	0,0024	0,72	11830	0,0024	27,92
02/02/2015	SOLICIT. REF. 22 DIARIO				450	0,0024	1,08	11380	0,0024	26,86
21/02/2015	SOLICIT. REF. 32 DIARIO				300	0,0024	0,72	11080	0,0024	26,15

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 67, Tarjeta Kárdex de cuchillas - febrero 2015.

 OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: CUCHILLA UNIDAD DE MEDIDA: UNIDAD EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/02/2015	INV. INICIAL							5	2,50	12,50
02/02/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	6	2,5000	15,00				11	2,50	27,50
02/02/2015	SOLICIT. REF. 16 DIARIO				1	2,50	2,5	10	2,50	25,00

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 68, Tarjeta Kárdex de vileda verde - febrero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: VILEDA VERDE UNIDAD DE MEDIDA: UNIDAD EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/02/2015	INV. INICIAL							3	6,33	18,99
02/02/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	10	6,3300	63,30				13	6,33	82,29
02/02/2015	SOLICITUD REF. 4 DIARIO				4	6,33	25,32	9	6,33	56,97
02/02/2015	SOLICITUD REF. 7 DIARIO				1	6,33	6,33	8	6,33	50,64
02/02/2015	SOLICIT. REF. 10 DIARIO				1	6,33	6,33	7	6,33	44,31
02/02/2015	SOLICIT. REF. 19 DIARIO				1	6,33	6,33	6	6,33	37,98
21/02/2015	SOLICIT. REF. 32 DIARIO				1	6,33	6,33	5	6,33	31,65

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 69, Tarjeta Kárdex de viruta - febrero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: VIRUTA UNIDAD DE MEDIDA: GALÓN EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/02/2015	INV. INICIAL							5	6,27	31,35
02/02/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	7	6,2700	43,89				12	6,27	75,24
02/02/2015	SOLICIT. REF. 13 DIARIO				2	6,27	12,54	10	6,27	62,7

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 70, Tarjeta Kárdex de franela - febrero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: FRANELA UNIDAD DE MEDIDA: METROS EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/02/2015	INV. INICIAL							3	1,00	3,00
02/02/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	9	1,0000	9,00				12	1,00	12,00
02/02/2015	SOLICITUD REF. 4 DIARIO				2	1,00	2	10	1,00	10,00
02/02/2015	SOLICITUD REF. 7 DIARIO				1	1,00	1	9	1,00	9,00
02/02/2015	SOLICIT. REF. 10 DIARIO				1	1,00	1	8	1,00	8,00
02/02/2015	SOLICIT. REF. 16 DIARIO				1	1,00	1	7	1,00	7,00
02/02/2015	SOLICIT. REF. 19 DIARIO				1	1,00	1	6	1,00	6,00
21/02/2015	SOLICIT. REF. 32 DIARIO				1	1,00	1	5	1,00	5,00

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 71, Tarjeta Kárdex de cera - febrero 2015.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: CERA UNIDAD DE MEDIDA: GALÓN EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/02/2015	INV. INICIAL							4	6,12	24,48
02/02/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	5	6,1200	30,60				9	6,12	55,08
02/02/2015	SOLICIT. REF. 13 DIARIO				1	6,12	6,12	8	6,12	48,96

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 72, Tarjeta Kárdex del shampoo - febrero 2015.

		OPERLÍMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296								
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: SHAMPOO UNIDAD DE MEDIDA: GALÓN EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/02/2015	INV. INICIAL							2,75	6,25	17,19
02/02/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	3	6,2500	18,75				5,75	6,25	35,9375
02/02/2015	SOLICIT. REF. 16 DIARIO				0,25	6,25	1,56	5,5	6,25	34,38

Fuente: OPERLÍMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 73, Tarjeta Kárdex de fundas de basura - febrero 2015.

		OPERLÍMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296								
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: FUNDAS DE BASURA UNIDAD DE MEDIDA: UNIDAD EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/02/2015	INV. INICIAL							91	0,10	9,10
02/02/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	100	0,1000	10,00				191	0,10	19,10
02/02/2015	SOLICIT. REF. 13 DIARIO				5	0,10	0,5	186	0,10	18,60
02/02/2015	SOLICIT. REF. 22 DIARIO				4	0,10		182	0,10	18,20

Fuente: OPERLÍMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

MARZO 2015

Ilustración 74, Tarjeta Kárdex del desinfectante.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296								
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: DESINFECTANTE UNIDAD DE MEDIDA: GALON EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/03/2015	INV. INICIAL							18,75	4,10	76,875
02/03/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	15	4,1000	61,50				33,75	4,10	138,375
02/03/2015	SOLICITUD REF.3 DIARIO				3	4,10	12,30	30,75	4,10	126,075
02/03/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	4,10	4,10	29,75	4,10	121,975
02/03/2015	SOLICIT. REF. 9 DIARIO				1	4,10	4,10	28,75	4,10	117,875
02/03/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				0,5	4,10	2,05	28,25	4,10	115,825
						4,10	0,00	28,25	4,10	115,83

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 75, Tarjeta Kárdex de las escobas.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Direccion: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296								
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: ESCOBA UNIDAD DE MEDIDA: UNIDAD EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/03/2015	INV. INICIAL							9	2,50	22,5
02/03/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	12	2,5000	30,00				21	2,50	52,5
02/03/2015	SOLICITUD REF.3 DIARIO				2	2,50	5	19	2,50	47,5
02/03/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	2,50	2,5	18	2,50	45
02/03/2015	SOLICIT. REF. 9 DIARIO				1	2,50	2,5	17	2,50	42,5
02/03/2015	SOLICIT. REF. 12 DIARIO				1	2,50	2,5	16	2,50	40
02/03/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				1	2,50	2,5	15	2,50	37,5
02/03/2015	SOLICIT. REF. 21 DIARIO				1	2,50	2,5	14	2,50	35
07/03/2015	SOLICIT. REF. 25 DIARIO				1	2,50	2,5	13	2,50	32,5

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 76, Tarjeta Kárdex del ambiental.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: AMBIENTAL			UNIDAD DE MEDIDA: GALÓN				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/03/2015	INV. INICIAL							11,75	5,66	66,505
02/03/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	13	5,6600	73,58				24,75	5,66	140,085
02/03/2015	SOLICITUD REF.3 DIARIO				3	5,66	16,98	21,75	5,66	123,105
02/03/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	5,66	5,66	20,75	5,66	117,445
02/03/2015	SOLICIT. REF. 9 DIARIO				1	5,66	5,66	19,75	5,66	111,785
02/03/2015	SOLICIT. REF. 15 DIARIO				1	5,66	5,66	18,75	5,66	106,125
02/03/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				1	5,66	5,66	17,75	5,66	100,465
07/03/2015	SOLICIT. REF. 25 DIARIO				0,25	5,66	1,42	17,5	5,66	99,05
28/03/2015	SOLICIT. REF. 47 DIARIO				1	5,66	5,66	16,5	5,66	93,39

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 77, Tarjeta Kárdex del trapeador.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: TRAPEADOR			UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/03/2015	INV. INICIAL							13	1,85	24,05
02/03/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	12	1,8500	22,20				25	1,85	46,25
02/03/2015	SOLICITUD REF.3 DIARIO				2	1,85	3,7	23	1,85	42,55
02/03/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	1,85	1,85	22	1,85	40,7
02/03/2015	SOLICIT. REF. 9 DIARIO				1	1,85	1,85	21	1,85	38,85
02/03/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				1	1,85	1,85	20	1,85	37,00
07/03/2015	SOLICIT. REF. 25 DIARIO				1	1,85	1,85	19	1,85	35,15

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 78, Tarjeta Kárdex del cloro.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: CLORO UNIDAD DE MEDIDA: GALÓN EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/03/2015	INV. INICIAL							8,75	8,48	74,2
02/03/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	10	8,4800	84,80				18,75	8,48	159
02/03/2015	SOLICITUD REF.3 DIARIO				3	8,48	25,44	15,75	8,48	133,56
02/03/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	8,48	8,48	14,75	8,48	125,08
02/03/2015	SOLICIT. REF. 9 DIARIO				1	8,48	8,48	13,75	8,48	116,6
02/03/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				0,5	8,48	4,24	13,25	8,48	112,36
07/03/2015	SOLICIT. REF. 25 DIARIO				0,25	8,48	2,12	13	8,48	110,24

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 79, Tarjeta Kárdex del recogedor.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: RECOGEDOR UNIDAD DE MEDIDA: UNIDAD EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/03/2015	INV. INICIAL							13	1,00	13
02/03/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	12	1,0000	12,00				25	1,00	25
02/03/2015	SOLICITUD REF.3 DIARIO				2	1,00	2,00	23	1,00	23
02/03/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	1,00	1,00	22	1,00	22
02/03/2015	SOLICIT. REF. 9 DIARIO				1	1,00	1,00	21	1,00	21
02/03/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				1	1,00	1,00	20	1,00	20

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 80, Tarjeta Kárdex del limpiador de vidrios.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: LIMPIADOR DE VIDRIOS			UNIDAD DE MEDIDA: GALON				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/03/2015	INV. INICIAL							9,87	4,52	44,59
02/03/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	8	4,5200	36,16				17,87	4,52	80,75
02/03/2015	SOLICITUD REF.3 DIARIO				1,44	4,52	6,52	16,42	4,52	74,23
02/03/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				0,5	4,52	2,26	15,92	4,52	71,97
02/03/2015	SOLICIT. REF. 9 DIARIO				0,5	4,52	2,26	15,42	4,52	69,71
02/03/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				0,5	4,52	2,26	14,92	4,520	67,45
07/03/2015	SOLICIT. REF. 25 DIARIO				0,25	4,52	1,13	14,67	4,520	66,32

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 81, Tarjeta Kárdex de guantes.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: GUANTES			UNIDAD DE MEDIDA: PAR				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/03/2015	INV. INICIAL							7	1,38	9,63
02/03/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	12	1,38	16,50				19	1,38	26,13
02/03/2015	SOLICITUD REF.3 DIARIO				2	1,38	2,75	17	1,38	23,38
02/03/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	1,38	1,38	16	1,38	22,00
02/03/2015	SOLICIT. REF. 9 DIARIO				1	1,38	1,38	15	1,38	20,63
02/03/2015	SOLICIT. REF. 12 DIARIO				1	1,38	1,38	14	1,38	19,25
02/03/2015	SOLICIT. REF. 15 DIARIO				1	1,38	1,38	13	1,38	17,88
02/03/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				1	1,38	1,38	12	1,38	16,50
02/03/2015	SOLICIT. REF. 21 DIARIO				1	1,38	1,38	11	1,38	15,13
07/03/2015	SOLICIT. REF. 25 DIARIO				1	1,38	1,38	10	1,38	13,75
28/03/2015	SOLICIT. REF. 47 DIARIO				1	1,38	1,38	9	1,38	12,38

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 82, Tarjeta Kárdex del alcohol.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: ALCOHOL			UNIDAD DE MEDIDA: LITROS				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/03/2015	INV. INICIAL							10	6,70	67,00
02/03/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	9	6,7000	60,30				19	6,70	127,30
02/03/2015	SOLICITUD REF.3 DIARIO				1	6,70	6,7	18	6,70	120,60
02/03/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	6,70	6,7	17	6,70	113,90
02/03/2015	SOLICIT. REF. 9 DIARIO				0,5	6,70	3,35	16,5	6,70	110,55
02/03/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				0,5	6,70	3,35	16	6,70	107,20
02/03/2015	SOLICIT. REF. 21 DIARIO				1	6,70	6,7	15	6,70	100,50

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 83, Tarjeta Kárdex de mascarillas.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: MASCARILLAS			UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/03/2015	INV. INICIAL							7	0,05	0,35
02/03/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	25	0,0500	1,25				32	0,05	1,60
02/03/2015	SOLICITUD REF.3 DIARIO				8	0,05	0,40	24	0,05	1,20
02/03/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				2	0,05	0,10	22	0,05	1,10
02/03/2015	SOLICIT. REF. 9 DIARIO				2	0,05	0,10	20	0,05	1,00
02/03/2015	SOLICIT. REF. 12 DIARIO				2	0,05	0,10	18	0,05	0,90
02/03/2015	SOLICIT. REF. 15 DIARIO				2	0,05	0,10	16	0,05	0,80
02/03/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				1	0,05	0,05	15	0,05	0,75
02/03/2015	SOLICIT. REF. 21 DIARIO				4	0,05	0,20	11	0,05	0,55
07/03/2015	SOLICIT. REF. 25 DIARIO				1	0,05	0,05	10	0,05	0,50
28/03/2015	SOLICIT. REF. 47 DIARIO				2	0,05	0,10	8	0,05	0,40

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 84, Tarjeta Kárdex del detergente.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: DETERGENTE			UNIDAD DE MEDIDA: GRAMOS				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/03/2015	INV. INICIAL							11080	0,0024	26,15
02/03/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	9000	0,0024	21,24				20080	0,0024	47,39
02/03/2015	SOLICITUD REF.3 DIARIO				1800	0,0024	4,25	18280	0,0024	43,14
02/03/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				380	0,0024	0,90	17900	0,0024	42,24
02/03/2015	SOLICIT. REF. 9 DIARIO				380	0,0024	0,90	17520	0,0024	41,35
02/03/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				300	0,0024	0,72	17220	0,0024	40,64
02/03/2015	SOLICIT. REF. 21 DIARIO				450	0,0024	1,08	16770	0,0024	39,58
07/03/2015	SOLICIT. REF. 25 DIARIO				200	0,0024	0,48	16570	0,0024	39,11

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 85, Tarjeta Kárdex de cuchillas.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: CUCHILLA			UNIDAD DE MEDIDA: UNIDAD				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/03/2015	INV. INICIAL							10	2,50	25,00
02/03/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	6	2,5000	15,00				16	2,50	40,00
02/03/2015	SOLICIT. REF. 15 DIARIO				1	2,50	2,5	15	2,50	37,50
28/03/2015	SOLICIT. REF. 47 DIARIO				1	2,50	2,5	14	2,50	35,00

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 86, Tarjeta Kárdex de vileda verde.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: VILED A VERDE			UNIDAD DE MEDIDA: UNIDAD				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/03/2015	INV. INICIAL							5	6,33	31,65
02/03/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	10	6,3300	63,30				15	6,33	94,95
02/03/2015	SOLICITUD REF.3 DIARIO				4	6,33	25,32	11	6,33	69,63
02/03/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	6,33	6,33	10	6,33	63,3
02/03/2015	SOLICIT. REF. 9 DIARIO				1	6,33	6,33	9	6,33	56,97
02/03/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				1	6,33	6,33	8	6,33	50,64
28/03/2015	SOLICIT. REF. 47 DIARIO				1	6,33	6,33	7	6,33	44,31

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 87, Tarjeta Kárdex de viruta.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: VIRUTA			UNIDAD DE MEDIDA: GALÓN				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/03/2015	INV. INICIAL							10	6,27	62,7
02/03/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	7	6,2700	43,89				17	6,27	106,59
02/03/2015	SOLICIT. REF. 12 DIARIO				2	6,27	12,54	15	6,27	94,05

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 88, Tarjeta Kárdex de franela.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: FRANELA			UNIDAD DE MEDIDA: METROS				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/03/2015	INV. INICIAL							5	1,00	5,00
02/03/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	9	1,0000	9,00				14	1,00	14,00
02/02/2015	SOLICITUD REF.3 DIARIO				2	1,00	2	12	1,00	12,00
02/03/2015	SOLICITUD REF. 6 DIARIO				1	1,00	1	11	1,00	11,00
02/03/2015	SOLICIT. REF. 9 DIARIO				1	1,00	1	10	1,00	10,00
02/03/2015	SOLICIT. REF. 18 DIARIO				1	1,00	1	9	1,00	9,00

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 89, Tarjeta Kárdex de la cera.

 OPERLUMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES										
MATERIAL: CERA			UNIDAD DE MEDIDA: GALÓN				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/03/2015	INV. INICIAL							8	6,12	48,96
02/03/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	5	6,1200	30,60				13	6,12	79,56
02/03/2015	SOLICIT. REF. 12 DIARIO				1	6,12	6,12	12	6,12	73,44

Fuente: OPERLUMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 90, Tarjeta Kárdex del shampoo.

 OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: SHAMPOO UNIDAD DE MEDIDA: GALÓN EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/03/2015	INV. INICIAL							5,5	6,25	34,38
02/03/2015	COMPRA REF. 2 DIARIO	3	6,2500	18,75				8,5	6,25	53,13
02/03/2015	SOLICIT. REF. 15 DIARIO				0,25	6,25	1,56	8,25	6,25	51,56
28/03/2015	SOLICIT. REF. 47 DIARIO				0,25	6,25	1,56	8	6,25	50,00

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 91, Tarjeta Kárdex de las fundas de basura.

 OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Telefono: 072 835-237 Celular: 093 128 296										
TARJETA KARDEX DE MATERIALES MATERIAL: FUNDAS DE BASURA UNIDAD DE MEDIDA: UNIDAD EXISTENCIAS										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total	CANT	P. Unit	P. Total
02/03/2015	INV. INICIAL							182	0,10	18,20
02/03/2015	SOLICIT. REF. 12 DIARIO				5	0,10	0,50	177	0,10	17,70
02/03/2015	SOLICIT. REF. 21 DIARIO				4	0,10	0,40	173	0,10	17,30
07/03/2015	SOLICIT. REF. 25 DIARIO				6	0,10	0,60	167	0,10	16,70

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

3.3.6. Rol de pagos

ENERO 2015

OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.
ROLES DE PAGO DEL MES DE ENERO DE 2015
AREA ADMINISTRATIVA

DIRECCION: CORONEL TALBOT BZ-4 Y MARISCAL LAMAR
RUC: 0190391140001
TLF: 072835237

NOMBRES-APELLIDOS	CARGO	INGRESOS							EGRESOS				APORTE PATRONAL	LIQUIDO A RECIBIR	
		SALARIO UNIFICADO	HORAS SUPLEMENTARIAS	HORAS EXTRAORDINARIAS	FONDOS DE RESERVA PAGADO	X3	X4	VACACIONES	TOTAL	APORTE 9.45%	ANTICIPO	PRESTAMOS IESS			TOTAL A PAGAR
LOAIZA ORDONEZ KARINA FERNANDA	CONTADORA	500,00			41,67	41,67	29,50	20,83	633,67	47,25			586,42	60,75	452,75
YEPEZ SAMANIEGO CRISTIAN XAVIER	GERENTE	800,00			66,67	66,67	29,50	33,33	996,17	75,60			920,57	97,20	724,40
VALENCIA VILELA JOHNNY SAMUEL	MENSAJERO	354,00	22,13	11,80	32,33	32,33	29,50	14,75	496,83	36,66			460,17	47,13	351,27
TOTAL		1654,00	22,13	11,80	140,66	140,66	88,50	68,92	2126,66	159,51	0,00	0,00	1967,15	205,08	1.528,42

OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.
ROLES DE PAGO DEL MES DE ENERO DE 2015
AREA OPERATIVA

DRIRECCION: CORONEL TALBOT BZ-4 Y MARISCAL LAMAR
RUC: 0190391140001
TLF: 072835237

NOMBRES-APELLIDOS	CARGO	INGRESOS							EGRESOS						
		SALARIO UNIFICADO	HORAS SUPLEME NTARIAS	HORAS EXTRAORDI NARIAS	FONDOS DE RESERVA PAGADO	X3	X4	VACACIONES	TOTAL	APORTE 9.35%	ANTICI PO	PRESTA MOS IESS	LIQUIDO A PAGAR	APORTE PATRONAL	LIQUIDO A RECIBIR
ALDANA CAJAMARCA VICTOR ALFONSO	SUPERVISOR	450,00				37,50	29,50	18,75	535,75	42,53			493,23	54,68	407,48
ALVARADO VANEGAS DANNESSA MARIA	OBRERO	354,00		47,20	33,43	33,43	29,50	14,75	512,32	37,91			474,40	48,75	363,29
CHACHA CHILLOGALLI JESSICA LUCRECIA	OBRERO	354,00		47,20	33,43	33,43	29,50	14,75	512,32	37,91			474,40	48,75	363,29
CHACHO CHACHO MARIA DOLORES CONCEPCIÓN	OBRERO	354,00		47,20	33,43	33,43	29,50	14,75	512,32	37,91			474,40	48,75	363,29
CRIOLLO GALLARDO PAULINA ISABEL	OBRERO	354,00			29,50	29,50	29,50	14,75	457,25	33,45			423,80	43,01	320,55
DIAZ RAMIREZ CARMELO ALEJANDRO	OBRERO	354,00		47,20	33,43	33,43	29,50	14,75	512,32	37,91			474,40	48,75	363,29
YANZA CASTILLO FABIAN PATRICIO	OBRERO	354,00		47,20	33,43	33,43	29,50	14,75	512,32	37,91			474,40	48,75	363,29
TOTAL		2574,00	0,00	236,00	196,67	234,17	206,50	107,25	3554,58	265,55	0,00	0,00	3289,04	341,42	2.544,46

FEBRERO 2015

**OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.
ROLES DE PAGO DEL MES DE FEBRERO DE 2015
AREA ADMINISTRATIVA**

DIRECCION: CORONEL TALBOT BZ-4 Y MARISCAL LAMAR
RUC: 0190391140001
TLF: 072835237

NOMBRES-APELLIDOS	CARGO	INGRESOS							EGRESOS			TOTAL A PAGAR	APORTE PATRONAL	LIQUIDO A RECIBIR	
		SALARIO UNIFICADO	HORAS SUPLEMENTARIAS	HORAS EXTRAORDINARIAS	FONDOS DE RESERVA PAGADO	X3	X4	VACACIONES	TOTAL	APORTE 9.45%	ANTICIPO				PRESTAMOS IESS
LOAIZA ORDONEZ KARINA FERNANDA	CONTADORA	500,00			41,67	41,67	29,50	20,83	633,67	47,25			586,42	60,75	452,75
YEPEZ SAMANIEGO CRISTIAN XAVIER	GERENTE	800,00			66,67	66,67	29,50	33,33	996,17	75,60			920,57	97,20	724,40
VALENCIA VILELA JOHNNY SAMUEL	MENSAJERO	354,00	22,13	11,80	32,33	32,33	29,50	14,75	496,83	36,66			460,17	47,13	351,27
TOTAL		1654,00	22,13	11,80	140,66	140,66	88,50	68,92	2126,66	159,51	0,00	0,00	1967,15	205,08	1.528,42

OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.
ROLES DE PAGO DEL MES DE FEBRERO DE 2015
AREA OPERATIVA

DIRECCION: CORONEL TALBOT BZ-4 Y MARISCAL LAMAR
RUC: 0190391140001
TLF: 072835237

NOMBRES-APELLIDOS	CARGO	INGRESOS							EGRESOS						
		SALARIO UNIFICADO	HORAS SUPLEME NTARIAS	HORAS EXTRAORDI NARIAS	FONDOS DE RESERVA PAGADO	X3	X4	VACACIONES	TOTAL	APORTE 9.35%	ANTICI PO	PRESTA MOS IESS	LIQUIDO A PAGAR	APORTE PATRONAL	LIQUIDO A RECIBIR
ALDANA CAJAMARCA VICTOR ALFONSO	SUPERVISOR	450,00				37,50	29,50	18,75	535,75	42,53			493,23	54,68	407,48
ALVARADO VANEGAS DANNESSA MARIA	OBRERO	354,00		47,20	33,43	33,43	29,50	14,75	512,32	37,91			474,40	48,75	363,29
CHACHA CHILLOGALLI JESSICA LUCRECIA	OBRERO	354,00		47,20	33,43	33,43	29,50	14,75	512,32	37,91			474,40	48,75	363,29
CHACHO CHACHO MARIA DOLORES CONCEPCIÓN	OBRERO	354,00		17,70	30,98	30,98	29,50	14,75	477,90	35,13			442,77	45,16	336,57
CRIOLLO GALLARDO PAULINA ISABEL	OBRERO	354,00		47,20	33,43	33,43	29,50	14,75	512,32	37,91			474,40	48,75	363,29
DIAZ RAMIREZ CARMELO ALEJANDRO	OBRERO	354,00		47,20	33,43	33,43	29,50	14,75	512,32	37,91			474,40	48,75	363,29
YANZA CASTILLO FABIAN PATRICIO	OBRERO	354,00		47,20	33,43	33,43	29,50	14,75	512,32	37,91			474,40	48,75	363,29
TOTAL		2574,00	0,00	253,70	198,14	235,64	206,50	107,25	3575,23	267,22	0,00	0,00	3308,02	343,57	2.560,48

MARZO 2015

**OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.
ROLES DE PAGO DEL MES DE MARZO DE 2015
AREA ADMINISTRATIVA**

DIRECCION: CORONEL TALBOT BZ-4 Y MARISCAL LAMAR
RUC: 0190391140001
TLF: 072835237

NOMBRES-APELLIDOS	CARGO	INGRESOS							EGRESOS				APORTE PATRONAL	LIQUIDO A RECIBIR	
		SALARIO UNIFICADO	HORAS SUPLEME NTARIAS	HORAS EXTRAORDI NARIAS	FONDOS DE RESERVA PAGADO	X3	X4	VACACIONES	TOTAL	APORTE 9.45%	ANTICI PO	PRESTA MOS IESS			TOTAL A PAGAR
LOAIZA ORDONEZ KARINA FERNANDA	CONTADORA	500,00			41,67	41,67	29,50	20,83	633,67	47,25			586,42	60,75	452,75
YEPEZ SAMANIEGO CRISTIAN XAVIER	GERENTE	800,00			66,67	66,67	29,50	33,33	996,17	75,60			920,57	97,20	724,40
VALENCIA VILELA JOHNNY SAMUEL	MENSAJERO	354,00	22,13	11,80	32,33	32,33	29,50	14,75	496,83	36,66			460,17	47,13	351,27
TOTAL		1654,00	22,13	11,80	140,66	140,66	88,50	68,92	2126,66	159,51	0,00	0,00	1967,15	205,08	1.528,42

OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.
ROLES DE PAGO DEL MES DE MARZO DE 2015
AREA OPERATIVA

DRIRECCION: CORONEL TALBOT BZ-4 Y MARISCAL LAMAR
RUC: 0190391140001
TLF: 072835237

NOMBRES-APELLIDOS	CARGO	INGRESOS							EGRESOS						
		SALARIO UNIFICADO	HORAS SUPLEME NTARIAS	HORAS EXTRAORDI NARIAS	FONDOS DE RESERV A PAGADO	X3	X4	VACACIONES	TOTAL	APORTE 9.35%	ANTICI PO	PRESTA MOS IESS	LIQUIDO A PAGAR	APORTE PATRONAL	LIQUIDO A RECIBIR
ALDANA CAJAMARCA VICTOR ALFONSO	SUPERVISOR	450,00				37,50	29,50	18,75	535,75	42,53			493,23	54,68	407,48
ALVARADO VANEGAS DANNESSA MARIA	OBRERO	354,00		47,20	33,43	33,43	29,50	14,75	512,32	37,91			474,40	48,75	363,29
CHACHA CHILLOGALLI JESSICA LUCRECIA	OBRERO	354,00		47,20	33,43	33,43	29,50	14,75	512,32	37,91			474,40	48,75	363,29
CHACHO CHACHO MARÍA DOLORES CONCEPCIÓN	OBRERO	354,00		29,50	31,96	31,96	29,50	14,75	491,67	36,24			455,43	46,60	347,26
CRIOLLO GALLARDO PAULINA ISABEL	OBRERO	354,00		47,20	33,43	33,43	29,50	14,75	512,32	37,91			474,40	48,75	363,29
DIAZ RAMIREZ CARMELO ALEJANDRO	OBRERO	354,00		47,20	33,43	33,43	29,50	14,75	512,32	37,91			474,40	48,75	363,29
YANZA CASTILLO FABIAN PATRICIO	OBRERO	354,00		47,20	33,43	33,43	29,50	14,75	512,32	37,91			474,40	48,75	363,29
TOTAL		2574,00	0,00	265,50	199,13	236,63	206,50	107,25	3589,00	268,33	0,00	0,00	3320,67	345,00	2.571,17

3.3.7. Hojas de Costos.

ENERO 2015

Servicio de limpieza para la Agencia Matriz del Banco del Austro

Durante el mes de enero 2015, se realizó el servicio de limpieza para la Agencia Matriz del Banco del Austro, registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 92, Hoja de Costos de la Agencia Matriz del Banco del Austro.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS AGENCIA MATRIZ				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	Costos Indirectos
31/01/2015	MATERIALES REF. N° 001	113,36		
31/01/2015	MANO DE OBRA REF. N° 002		1122,12	
31/01/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. N° 003			415,77
			TOTAL	1651,26
		(*) COSTO POR METRO		0,086
		TOTAL DE METROS		19200
OBSERVACIONES:				
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es 0,086003125				
<hr/> ELABORADO POR:			<hr/> AUTORIZADO POR	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 93, Hoja de Costos de materiales para la Agencia Matriz del Banco del Austro.

			OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
			RUC: 0190391140001		
			Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
			Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MATERIALES Nº 001					
AGENCIA: MATRIZ			ORDEN DE SERVICIO: 001		
MES: ENERO					
Nº	UNIDAD	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	GALÓN	DESINFECTANTE	3	4,10	12,30
2	GALÓN	AMBIENTAL	3	5,66	16,98
3	GALÓN	COLORO	3	8,48	25,44
4	GALÓN	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1,44	4,52	6,52
5	LITRO	ALCOHOL	1	6,70	6,70
6	GRAMOS	DETERGENTE	1800	0,0024	4,25
7	PAÑO	VILEDA VERDE	4	6,33	25,32
8	METRO	FRANELA	2	1,00	2,00
9	UNIDAD	ESCOBA	2	2,50	5,00
10	UNIDAD	TRAPEADOR	2	1,85	3,70
11	UNIDAD	RECOGEDOR	2	1,00	2,00
12	PAR	GUANTES	2	1,38	2,75
13	UNIDAD	MASCARILLAS	8	0,05	0,40
				TOTAL	113,36
OBSERVACIONES:					
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 94, Hoja de Costos de mano de obra para la Agencia Matriz del Banco del Austro.

	OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296			
	HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA Nº 002			
AGENCIA: MATRIZ		ORDEN DE SERVICIO: 001		
MES: ENERO		NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR: 176		
PERSONAL OCUPADO: 2 OPERADOR				
Nº	Descripción	Cantidad	C. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO	320	2,21	708,00
2	HORAS EXTRAS	32	2,95	94,40
3	DÉCIMO TERCERO	320	0,21	66,87
4	DÉCIMO CUARTO	320	0,18	59,00
5	VACACIONES	320	0,09	29,50
6	FONDOS DE RESERVA	320	0,21	66,87
7	APORTE PATRONAL	320	0,30	97,49
			TOTAL	1122,12
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 95, Hoja de Costos indirectos para la Agencia Matriz del Banco del Austro.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS INDIRECTOS Nº 003				
AGENCIA: MATRIZ		ORDEN DE SERVICIO: 001		
MES: ENERO		METROS:	19200	
Nº	Descripción	Cantidad	C. Unitario	P. Total
	Costos indirectos	19200	0,02	415,77
			TOTAL	415,77
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza para la Ag. González Suarez - Banco del Austro

Durante el mes de enero 2015, se realizó el servicio de limpieza para la Agencia del Banco del Austro ubicada en la Av. González Suarez, registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 96, Hoja de Costos para la Agencia Av. González Suarez.

		<p>OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
HOJA DE COSTOS AGENCIA GONZÁLEZ SUAREZ				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	Costos Indirectos
31/01/2015	MATERIALES REF. N° 016	32,39		
31/01/2015	MANO DE OBRA REF. N° 017		561,06	
31/01/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. N° 018			200,09
			TOTAL	793,54
			(*) COSTO X METRO	0,086
OBSERVACIONES:			TOTAL DE METROS	9240
<p>(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es 0,08588095238</p>				
<p>ELABORADO POR: _____</p>				
<p>AUTORIZADO POR: _____</p>				

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 97, Hoja de Costos de Materiales para la Agencia Av. González Suarez.

		<p align="center">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
<p>HOJA DE COSTOS DE MATERIALES N° 016</p>				
<p>AGENCIA: GONZÁLEZ SUAREZ</p>			<p>ORDEN DE SERVICIO: 006</p>	
<p>MES: ENERO</p>				
Unidad	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
GALÓN	DESINFECTANTE	1/2	4,10	2,05
GALÓN	AMBIENTAL	1	5,66	5,66
GALÓN	COLORO	1/2	8,48	4,24
GALÓN	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1/2	4,52	2,26
LITRO	ALCOHOL	1/2	6,70	3,35
GRAMOS	DETERGENTE	300	0,0024	0,72
PAÑO	VILED A VERDE	1	6,33	6,33
METRO	FRANELA	1	1,00	1,00
UNIDAD	ESCOBA	1	2,50	2,50
UNIDAD	TRAPEADOR	1	1,85	1,85
UNIDAD	RECOGEDOR	1	1,00	1,00
PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
UNIDAD	MASCARILLAS	1	0,05	0,05
			TOTAL	32,39
<p>OBSERVACIONES:</p>				
<p> </p>				
<p> </p>				
<p> </p>				
<p>ELABORADO POR: _____</p>			<p>AUTORIZADO POR: _____</p>	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 98, Hoja de Costos de mano de obra para la Agencia Av. González Suarez

	<p>OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>			
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA Nº 017				
AGENCIA: GONZÁLEZ SUAREZ ORDEN DE SERVICIO: 006				
MES: ENERO NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR: 160				
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
Nº	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO	160	2,21	354,00
2	HORAS EXTRAS	16	2,95	47,20
3	DÉCIMO TERCERO	160	0,21	33,43
4	DÉCIMO CUARTO	160	0,18	29,50
5	VACACIONES	160	0,09	14,75
6	FONDOS DE RESERVA	160	0,21	33,43
7	APORTE PATRONAL	160	0,30	48,75
			TOTAL	561,06
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR: _____			AUTORIZADO POR: _____	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 99, Hoja de Costos Indirectos para la Agencia Av. González Suarez.

		<p align="center">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
<p>HOJA DE COSTOS INDIRECTOS Nº 018</p>				
<p>AGENCIA: GONZÁLEZ SUAREZ</p>		<p>ORDEN DE SERVICIO: 006</p>		
<p>MES: ENERO</p>		<p>METROS: 9240</p>		
Nº	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTOS INDIRECTOS	9240	0,021655	200,09
			TOTAL	200,09
<p>OBSERVACIONES:</p>				
<p>ELABORADO POR: _____</p>			<p>AUTORIZADO POR: _____</p>	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza para la Agencia Av. España – Banco del Austro

Durante el mes de enero 2015, se realizó el servicio de limpieza para la Agencia del Banco del Austro ubicada en la Av. España, registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 100, Hoja de Costos para la Agencia Av. España.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS ESPAÑA				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	Costos Indirectos
31/01/2015	MATERIALES REF. N° 007	38,91		
31/01/2015	MANO DE OBRA REF. N° 008		561,06	
31/01/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. N° 009			202,69
			TOTAL	802,66
		(*) COSTO POR METRO		0,086
OBSERVACIONES:		TOTAL DE METROS		9360
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es 0,085753939637298				
ELABORADO POR: _____			AUTORIZADO POR: _____	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 101, Hoja de Costos de materiales para la Agencia Av. España.

		<p align="center">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
<p>HOJA DE COSTOS DE MATERIALES N° 007</p>				
<p>AGENCIA: ESPAÑA</p>		<p>ORDEN DE SERVICIO: 003</p>		
<p>MES: ENERO</p>				
Unidad	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
GALÓN	DESINFECTANTE	1	4,10	4,10
GALÓN	AMBIENTAL	1	5,66	5,66
GALÓN	CORO	1	8,48	8,48
GALÓN	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1/2	4,52	2,26
LITRO	ALCOHOL	1/2	6,70	3,35
GRAMOS	DETERGENTE	380	0,0024	0,90
PAÑO	VILEDA VERDE	1	6,33	6,33
METRO	FRANELA	1	1,00	1,00
UNIDAD	ESCOBA	1	2,50	2,50
UNIDAD	TRAPEADOR	1	1,85	1,85
UNIDAD	RECOGEDOR	1	1,00	1,00
PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
UNIDAD	MASCARILLAS	2	0,05	0,10
			TOTAL	38,91
<p>OBSERVACIONES:</p>				
<p> </p>				
<p> </p>				
<p> </p>				
<p>ELABORADO POR: _____</p>			<p>AUTORIZADO POR: _____</p>	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 102, Hoja de Costos de mano de obra para la Agencia Av. España.

		<p align="center">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA Nº 008				
AGENCIA: ESPAÑA		ORDEN DE SERVICIO: 003		
MES: ENERO		NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR: 176		
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
Nº	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO	160	2,21	354,00
2	HORAS EXTRAS	16	2,95	47,20
3	DÉCIMO TERCERO	160	0,21	33,43
4	DÉCIMO CUARTO	160	0,18	29,50
5	VACACIONES	160	0,09	14,75
6	FONDOS DE RESERVA	160	0,21	33,43
7	APORTE PATRONAL	160	0,30	48,75
			TOTAL	561,06
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 103, Hoja de Costos Indirectos para la Agencia Av. España.

		<p>OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
HOJA DE COSTOS INDIRECTOS N° 009				
AGENCIA: ESPAÑA		ORDEN DE SERVICIO: 003		
MES: ENERO		METROS : 9360		
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTOS INDIRECTOS	9360	0,02	202,69
			TOTAL	202,69
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR: _____			AUTORIZADO POR: _____	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza para la Agencia Estadio – Banco del Austro

Durante el mes de enero 2015, se realizó el servicio de limpieza para la Agencia del Banco del Austro ubicada en el sector del estadio “Alejandro Serrano”, registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 104, Hoja de Costos para la Agencia Estadio.

		<p align="right">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
HOJA DE COSTOS AGENCIA ESTADIO				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	Costos Indirectos
31/01/2015	MATERIALES REF. N° 004	42,25		
31/01/2015	MANO DE OBRA REF. N° 005		561,06	
31/01/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. N° 006			203,73
			TOTAL	807,04
		(*) COSTO POR METRO		0,086
OBSERVACIONES:		TOTAL DE METROS		9408
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es 0,085753939637298				
_____ ELABORADO POR:			_____ AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 105, Hoja de Costos de materiales para la Agencia Estadio.

		<p align="center">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
<p>HOJA DE COSTOS DE MATERIALES N° 004</p>				
<p>AGENCIA: ESTADIO</p>		<p>ORDEN DE SERVICIO: 002</p>		
<p>MES: ENERO</p>				
Unidad	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
GALÓN	DESINFECTANTE	1	4,10	4,10
GALÓN	AMBIENTAL	1	5,66	5,66
GALÓN	CLORO	1	8,48	8,48
GALÓN	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1/2	4,52	2,26
LITRO	ALCOHOL	1	6,70	6,70
GRAMOS	DETERGENTE	380	0,0024	0,90
PAÑO	VILED A VERDE	1	6,33	6,33
METRO	FRANELA	1	1,00	1,00
UNIDAD	ESCOBA	1	2,50	2,50
UNIDAD	TRAPEADOR	1	1,85	1,85
UNIDAD	RECOGEDOR	1	1,00	1,00
PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
UNIDAD	MASCARILLAS	2	0,05	0,10
			TOTAL	42,25
<p>OBSERVACIONES:</p>				
<p align="center">ELABORADO POR: _____</p>			<p align="center">AUTORIZADO POR: _____</p>	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 106, Hoja de Costos de mano de obra para la Agencia Estadio.

		<p align="center">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA Nº 005				
AGENCIA: ESTADIO		ORDEN DE SERVICIO: 002		
MES: ENERO		NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR: 176		
Nº	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO	160	2,21	354,00
2	HORAS EXTRAS	16	2,95	47,20
3	DÉCIMO TERCERO	160	0,21	33,43
4	DÉCIMO CUARTO	160	0,18	29,50
5	VACACIONES	160	0,09	14,75
6	FONDOS DE RESERVA	160	0,21	33,43
7	APORTE PATRONAL	160	0,30	48,75
			TOTAL	561,06
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR: _____			AUTORIZADO POR: _____	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 107, Hoja de Costos Indirectos para la Agencia Estadio.

		<p>OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
HOJA DE COSTOS INDIRECTOS Nº 006				
AGENCIA: ESTADIO		ORDEN DE SERVICIO: 002		
MES: ENERO		METROS: 9408		
Nº	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTOS INDIRECTOS	9408	0,02	203,73
			TOTAL	203,73
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza al domicilio "A"

Durante el mes de enero 2015, se realizó el servicio de limpieza al domicilio "A", registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 108, Hoja de Costos de limpieza para domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS LIMPIEZA DE DOMICILIO				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	Costos Indirectos
31/01/2015	MATERIALES REF. N° 019	12,26		
31/01/2015	MANO DE OBRA REF. N° 020		200,10	
31/01/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. N° 021			31,70
			TOTAL	244,07
			(*) COSTO X METRO	0,17
			TOTAL DE METROS	1464
OBSERVACIONES:				
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es 0,166712501591434				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 109, Hoja de Costos de materiales para limpieza de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296			
		HOJA DE COSTOS DE MATERIALES Nº 019			
SERVICIO DE LIMPIEZA: CASA			ORDEN DE SERVICIO: 007		
UBICACIÓN: _____			FECHA: _____		
Nº	UNIDAD	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	GRAMOS	DETERGENTE	450	0,0024	1,08
2	UNIDAD	ESCOBA	1	2,50	2,50
3	PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
4	UNIDAD	MASCARILLAS	4	0,05	0,20
5	UNIDAD	FUNDAS PARA BASURA	4	0,10	0,40
6	GALON	ALCOHOL	1	6,70	6,70
				TOTAL	12,26
OBSERVACIONES: _____ _____ _____ _____					
ELABORADO POR: _____			AUTORIZADO POR: _____		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 110, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de domicilio.

		<p align="center">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA Nº 20				
SERVICIO DE LIMPIEZA : CASA				
UBICACIÓN:			ORDEN DE SERVICIO: 7	
FECHA:			NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR : 64	
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
Nº	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BASICO	64	2,21	141,60
2	HORAS EXTRAS	0	2,95	0,00
3	DECIMO TERCERO	64	0,18	11,80
4	DECIMO CUARTO	64	0,18	11,80
5	VACACIONES	64	0,09	5,90
6	FONDOS DE RESERVA	64	0,18	11,80
7	APORTE PATRONAL	64	0,27	17,20
			TOTAL	200,10
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR: _____			AUTORIZADO POR: _____	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 111, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de domicilio.

		<p align="right">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
HOJA DE COSTOS INDIRECTOS Nº 021				
SERVICIO DE LIMPIEZA: CASA				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 007		
FECHA:		METROS: 1464		
Nº	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTO INDIRECTO	1464	0,02	31,70
			TOTAL	31,70
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR: _____		AUTORIZADO POR: _____		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza de vidrios del domicilio "B"

Durante el mes de enero 2015, se realizó el servicio de limpieza de vidrios del domicilio "B", registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 112, Hoja de Costos de limpieza de vidrios.

				
OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.				
RUC: 0190391140001				
Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar				
Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296				
HOJA DE COSTOS PARA LIMPIEZA DE VIDRIOS				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	Costos Indirectos
31/01/2015	MATERIALES REF. N° 013	11,20		
31/01/2015	MANO DE OBRA REF. N° 014		100,05	
31/01/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. N° 015			19,06
			TOTAL	130,31
			(*) COSTO X METRO	0,15
			TOTAL DE METROS	880
OBSERVACIONES:				
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es 0,148081328590937				
ELABORADO POR: _____			AUTORIZADO POR: _____	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 113, Hoja de costos de materiales para limpieza de vidrios.

		<p align="center">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>			
<p>HOJA DE COSTOS DE MATERIALES N° 013</p>					
<p>SERVICIO DE LIMPIEZA: VIDRIOS CASA</p>					
<p>UBICACIÓN:</p>			<p>ORDEN DE SERVICIO: 005</p>		
<p>FECHA:</p>					
Nº	UNIDAD	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	GALÓN	SHAMPOO DE VIDRIO	0,25	6,25	1,56
2	GALÓN	AMBIENTAL	1	5,66	5,66
3	UNIDAD	CUCHILLA	1	2,50	2,50
4	PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
5	UNIDAD	MASCARILLAS	2	0,05	0,11
				TOTAL	11,20
<p>OBSERVACIONES:</p>					
<p> </p>					
<p> </p>					
<p> </p>					
<p>ELABORADO POR: _____</p>			<p>AUTORIZADO POR: _____</p>		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 114, Hoja de costos de mano de obra para limpieza de vidrios.

	OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296			
	HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA N° 014			
SERVICIO DE LIMPIEZA: VIDRIOS CASA				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 005		
FECHA:		NUMERO DE HORAS EMPLEADAS: 32		
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO	32	2,21	70,80
2	HORAS EXTRAS	0	2,95	0,00
3	DÉCIMO TERCERO	32	0,18	5,90
4	DÉCIMO CUARTO	32	0,18	5,90
5	VACACIONES	32	0,09	2,95
6	FONDOS DE RESERVA	32	0,18	5,90
7	APORTE PATRONAL	32	0,27	8,60
			TOTAL	100,05
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 115, Hoja de Costos Indirectos para la limpieza de vidrios.

		<p>OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
HOJA DE COSTOS INDIRECTOS N° 015				
SERVICIO DE LIMPIEZA: DE VIDRIOS CASA				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 005		
FECHA:		METROS: 880		
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTOS INDIRECTOS	880	0,02	19,06
			TOTAL	19,06
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza y encerado para el domicilio "C"

Durante el mes de enero 2015, se realizó el servicio de limpieza y encerado para el domicilio "C", registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 116, Hoja de Costos para encerado.

				
OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.				
RUC: 0190391140001				
Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar				
Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296				
HOJA DE COSTOS PARA ENCERADO				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	Costos Indirectos
31/01/2015	MATERIALES REF. N° 010	23,14		
31/01/2015	MANO DE OBRA REF. N° 011		200,10	
31/01/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. N° 012			57,17
			TOTAL	280,41
OBSERVACIONES:		(*) COSTO X METRO		0,11
		TOTAL DE METROS		2640
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es: 0,106217124045482				
ELABORADO POR: _____			AUTORIZADO POR: _____	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 117, Hoja de Costos de materiales para encerado.

		<p align="right">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>			
<p>HOJA DE COSTOS DE MATERIALES Nº 010</p>					
<p>AGENCIA: ENCERADO</p>			<p align="right">ORDEN DE SERVICIO: 004</p>		
<p>MES: ENERO</p>					
Nº	UNIDAD	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	GALÓN	VIRUTA	2	6,27	12,54
2	GALÓN	CERA	1	6,12	6,12
3	UNIDAD	ESCOBA	1	2,50	2,50
4	PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
5	UNIDAD	MASCARILLAS	2	0,05	0,10
6	UNIDAD	FUNDAS PARA BASURA	5	0,10	0,50
				TOTAL	23,14
<p>OBSERVACIONES:</p>					
<p align="center">ELABORADO POR: _____</p>			<p align="center">AUTORIZADO POR: _____</p>		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 118, Hoja de Costos de mano de obra para servicio de encerado.

	OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296			
	HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA N° 011			
SERVICIO DE LIMPIEZA: ENCERADO				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 004		
FECHA:		NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR: 64		
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO	64	2,21	141,60
2	HORAS EXTRAS	0	2,95	0,00
3	DÉCIMO TERCERO	64	0,18	11,80
4	DÉCIMO CUARTO	64	0,18	11,80
5	VACACIONES	64	0,09	5,90
6	FONDOS DE RESERVA	64	0,18	11,80
7	APORTE PATRONAL	64	0,27	17,20
			TOTAL	200,10
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR: _____			AUTORIZADO POR: _____	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 119, Hoja de Costos Indirectos para servicio de encerado.

		<p align="center">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
HOJA DE COSTOS INDIRECTOS N° 012				
SERVICIO DE LIMPIEZA: ENCERADO				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 004		
FECHA:		METROS: 2640		
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTOS INDIRECTOS	2640	0,02	57,17
			TOTAL	57,17
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR: _____			AUTORIZADO POR: _____	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

FEBRERO 2015

Servicio de limpieza para la Agencia Matriz del Banco del Austro

Durante el mes de febrero 2015, se realizó el servicio de limpieza para la Agencia Matriz del Banco del Austro, registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 120, Hoja de Costos del servicio de limpieza para la Agencia Matriz.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS AGENCIA MATRIZ				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	C.Indirectos
27/02/2015	MATERIALES REFERENCIA No. 022	113,36		
27/02/2015	MANO DE OBRA REFERENCIA No. 023		1122,12	
27/02/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. No. 024			416,02
			TOTAL	1651,50
		(*) COSTO X METRO		0,09
OBSERVACIONES:		TOTAL DE METROS		19200
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es: 0,0860156904552858				
ELABORADO POR: _____		AUTORIZADO POR: _____		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 122, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza

		<p align="center">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA N° 023				
AGENCIA: MATRIZ		ORDEN DE SERVICIO: 008		
MES: FEBRERO		NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR: 176		
PERSONAL OCUPADO: 2 OPERADOR				
N°	Descripción	Cantidad	C. Unitario	P. Total
1	SUELDO BASICO	320	2,21	708,00
2	HORAS EXTRAS	32	2,95	94,40
3	DECIMO TERCERO	320	0,21	66,87
4	DECIMO CUARTO	320	0,18	59,00
5	VACACIONES	320	0,09	29,50
6	FONDOS DE RESERVA	320	0,21	66,87
7	APORTE PATRONAL	320	0,30	97,49
			TOTAL	1122,12
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR: _____			AUTORIZADO POR: _____	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 123, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de Agencia Matriz.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS INDIRECTOS N° 024				
AGENCIA: MATRIZ		ORDEN DE SERVICIO: 008		
MES: FEBRERO		METROS: 19200		
N°	Descripción	Cantidad	C.Unitario	P. Total
	Costos indirectos	19200	0,02	416,02
			TOTAL	416,02
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza para la Ag. González Suarez - Banco del Austro

Durante el mes de febrero 2015, se realizó el servicio de limpieza para la Agencia del Banco del Austro ubicada en la Av. González Suarez, registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 124, Hoja de Costos para la Agencia Av.González Suarez.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS AGENCIA GONZALEZ SUAREZ				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	C.Indirectos
27/02/2015	MATERIALES REFERENCIA No.037	32,39		
27/02/2015	MANO DE OBRA REFERENCIA No. 038		561,06	
27/02/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. No. 039			200,21
			TOTAL	793,66
		(*) COSTO X METRO		0,09
OBSERVACIONES:		TOTAL DE METROS		9240
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es: 0,0858938403470607				
ELABORADO POR: _____		AUTORIZADO POR: _____		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 125, Hoja de Costos de materiales para la Agencia Av. González Suarez

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MATERIALES N° 037				
AGENCIA: GONZALEZ SUAREZ				ORDEN DE SERVICIO: 013
MES: FEBRERO				
Unidad	Descripcion	Cantidad	P. Unitario	P. Total
GALON	DESINFECTANTE	1/2	4,10	2,05
GALON	AMBIENTAL	1	5,66	5,66
GALON	COLORO	1/2	8,48	4,24
GALON	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1/2	4,52	2,26
LITRO	ALCOHOL	1/2	6,70	3,35
GRAMOS	DETERGENTE	300	0,0024	0,72
PAÑO	VILED A VERDE	1	6,33	6,33
METRO	FRANELA	1	1,00	1,00
UNIDAD	ESCOBA	1	2,50	2,50
UNIDAD	TRAPEADOR	1	1,85	1,85
UNIDAD	RECOGEDOR	1	1,00	1,00
PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
UNIDAD	MASCARILLAS	1	0,05	0,05
			TOTAL	32,39
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 126, Hoja de Costos de mano de obra para la Agencia Av. González Suarez.

		<p align="center">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA N° 038				
AGENCIA: GONZALEZ SUAREZ		ORDEN DE SERVICIO: 013		
MES: FEBRERO		NUMERO DE HORAS POR OPERADOR: 160		
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BASICO	160	2,21	354,00
2	HORAS EXTRAS	16	2,95	47,20
3	DECIMO TERCERO	160	0,21	33,43
4	DECIMO CUARTO	160	0,18	29,50
5	VACACIONES	160	0,09	14,75
6	FONDOS DE RESERVA	160	0,21	33,43
7	APORTE PATRONAL	160	0,30	48,75
			TOTAL	561,06
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR: _____			AUTORIZADO POR: _____	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 127, Hoja de Costos Indirectos para la Agencia Av. González Suarez.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE COSTOS INDIRECTOS N° 039				
AGENCIA: GONZALEZ SUAREZ		ORDEN DE SERVICIO: 013		
MES: FEBRERO		METROS: 9240		
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTOS INDIRECTOS	9240	0,02	200,21
			TOTAL	200,21
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR: _____			AUTORIZADO POR: _____	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza para la Agencia Av. España – Banco del Austro

Durante el mes de febrero 2015, se realizó el servicio de limpieza para la Agencia del Banco del Austro ubicada en la Av. España, registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 128, Hoja de Costos para la Agencia Av. España.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS ESPAÑA				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	C.Indirectos
27/02/2015	MATERIALES REFERENCIA No. 028	38,91		
27/02/2015	MANO DE OBRA REFERENCIA No. 029		561,06	
27/02/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. No. 030			202,81
			TOTAL	802,78
OBSERVACIONES:		(*) COSTO X METRO		0,09
		TOTAL DE METROS		9360
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es: 0,0857667093299297				
ELABORADO POR: _____		AUTORIZADO POR: _____		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 129, Hoja de Costos de Materiales para la Agencia Av. España.

		<p>OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
<p>HOJA DE COSTOS DE MATERIALES N° 028</p>				
<p>AGENCIA: ESPAÑA</p>			<p>ORDEN DE SERVICIO: 010</p>	
<p>MES: FEBRERO</p>				
Unidad	Descripcion	Cantidad	P. Unitario	P. Total
GALON	DESINFECTANTE	1	4,10	4,10
GALON	AMBIENTAL	1	5,66	5,66
GALON	COLORO	1	8,48	8,48
GALON	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1/2	4,52	2,26
LITRO	ALCOHOL	1/2	6,70	3,35
GRAMOS	DETERGENTE	380	0,0024	0,90
PAÑO	VILED A VERDE	1	6,33	6,33
METRO	FRANELA	1	1,00	1,00
UNIDAD	ESCOBA	1	2,50	2,50
UNIDAD	TRAPEADOR	1	1,85	1,85
UNIDAD	RECOGEDOR	1	1,00	1,00
PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
UNIDAD	MASCARILLAS	2	0,05	0,10
			TOTAL	38,91
<p>OBSERVACIONES:</p>				
<p> </p>				
<p> </p>				
<p>ELABORADO POR: _____</p>			<p>AUTORIZADO POR: _____</p>	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 130, Hoja de Costos de mano de obra para la Agencia Av. España.

		<p align="center">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.</p> <p align="center">RUC: 0190391140001</p> <p align="center">Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar</p> <p align="center">Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
<p align="center">HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA N° 029</p>				
<p>AGENCIA: ESPAÑA</p>		<p>ORDEN DE SERVICIO: 010</p>		
<p>MES: FEBRERO</p>		<p>NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR: 176</p>		
<p>PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR</p>				
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO	160	2,21	354,00
2	HORAS EXTRAS	16	2,95	47,20
3	DÉCIMO TERCERO	160	0,21	33,43
4	DÉCIMO CUARTO	160	0,18	29,50
5	VACACIONES	160	0,09	14,75
6	FONDOS DE RESERVA	160	0,21	33,43
7	APORTE PATRONAL	160	0,30	48,75
			TOTAL	561,06
<p>OBSERVACIONES:</p>				
<p> </p>				
<p> </p>				
<p> </p>				
<p>ELABORADO POR: _____</p>			<p>AUTORIZADO POR: _____</p>	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 131, Hoja de Costos Indirectos para la Agencia Av. España.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE COSTOS INDIRECTOS N° 030				
AGENCIA: ESPAÑA		ORDEN DE SERVICIO: 010		
MES: FEBRERO		METROS : 9360		
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTOS INDIRECTOS	9360	0,02	202,81
			TOTAL	202,81
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR: _____			AUTORIZADO POR: _____	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza para la Agencia Estadio – Banco del Austro

Durante el mes de febrero 2015, se realizó el servicio de limpieza para la Agencia del Banco del Austro ubicada en el sector del estadio “Alejandro Serrano”, registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 132, Hoja de Costos para la Agencia Estadio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS AGENCIA ESTADIO				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	C.Indirectos
27/02/2015	MATERIALES REFERENCIA No. 025	42,25		
27/02/2015	MANO DE OBRA REFERENCIA No. 026		561,06	
27/02/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. No. 027			203,85
			TOTAL	807,16
			(*) COSTO X METRO	0,09
OBSERVACIONES:			TOTAL DE METROS	9408
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es: 0,0857954129609547				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 133, Hoja de Costos de materiales para la Agencia Estadio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MATERIALES N° 025				
AGENCIA: ESTADIO			ORDEN DE SERVICIO: 009	
MES: FEBRERO				
Unidad	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
GALON	DESINFECTANTE	1	4,10	4,10
GALON	AMBIENTAL	1	5,66	5,66
GALON	COLORO	1	8,48	8,48
GALON	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1/2	4,52	2,26
LITRO	ALCOHOL	1	6,70	6,70
GRAMOS	DETERGENTE	380	0,0024	0,90
PAÑO	VILEDADA VERDE	1	6,33	6,33
METRO	FRANELA	1	1,00	1,00
UNIDAD	ESCOBA	1	2,50	2,50
UNIDAD	TRAPEADOR	1	1,85	1,85
UNIDAD	RECOGEDOR	1	1,00	1,00
PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
UNIDAD	MASCARILLAS	2	0,05	0,10
			TOTAL	42,25
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 134, Hoja de Costos de mano de obra para la Agencia Estadio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA N° 026				
AGENCIA: ESTADIO		ORDEN DE SERVICIO: 009		
MES: FEBRERO		NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR: 176		
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
Nº	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO	160	2,21	354,00
2	HORAS EXTRAS	16	2,95	47,20
3	DÉCIMO TERCERO	160	0,21	33,43
4	DÉCIMO CUARTO	160	0,18	29,50
5	VACACIONES	160	0,09	14,75
6	FONDOS DE RESERVA	160	0,21	33,43
7	APORTE PATRONAL	160	0,30	48,75
			TOTAL	561,06
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 135, Hoja de Costos Indirectos para la Agencia Estadio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE COSTOS INDIRECTOS N° 027				
AGENCIA: ESTADIO		ORDEN DE SERVICIO: 009		
MES: FEBRERO		METROS:	9408	
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTOS INDIRECTOS	9408	0,02	203,85
			TOTAL	203,85
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza al domicilio "A"

Durante el mes de febrero 2015, se realizó el servicio de limpieza y encerado al domicilio "A", registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 136, Hoja de Costos para encerado de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS ENCERADO				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	C.Indirectos
27/02/2015	MATERIALES REFERENCIA No. 031	23,14		
27/02/2015	MANO DE OBRA REFERENCIA No. 032		200,10	
27/02/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. No. 033			57,20
			TOTAL	280,45
			(*)COSTO X METRO	0,11
OBSERVACIONES:			TOTAL DE METROS	2640
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es: 0,106229893738114				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 137, Hoja de Costos de materiales para encerado de domicilio.

		<p align="center">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.</p> <p align="center">RUC: 0190391140001</p> <p align="center">Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar</p> <p align="center">Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>			
<p>HOJA DE COSTOS DE MATERIALES N° 031</p>					
<p>AGENCIA: ENCERADO</p>					
<p>MES: FEBRERO</p>			<p>ORDEN DE SERVICIO: 011</p>		
Nº	UNIDAD	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	GALON	VIRUTA	2,00	6,27	12,54
2	GALON	CERA	1	6,12	6,12
3	UNIDAD	ESCOBA	1	2,50	2,50
4	PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
5	UNIDAD	MASCARILLAS	2	0,05	0,10
6	UNIDAD	FUNDAS PARA BASURA	5	0,10	0,50
				TOTAL	23,14
<p>OBSERVACIONES:</p>					
<p align="center">ELABORADO POR:</p>				<p align="center">AUTORIZADO POR:</p>	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 138, Hoja de Costos de mano de obra para encerado.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA N° 032				
SERVICIO DE LIMPIEZA: ENCERADO				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 011		
FECHA:		NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR: 64		
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO	64	2,21	141,60
2	HORAS EXTRAS	0	2,95	0,00
3	DÉCIMO TERCERO	64	0,18	11,80
4	DÉCIMO CUARTO	64	0,18	11,80
5	VACACIONES	64	0,09	5,90
6	FONDOS DE RESERVA	64	0,18	11,80
7	APORTE PATRONAL	64	0,27	17,20
			TOTAL	200,10
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 139, Hoja de Costos Indirectos para encerado.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS INDIRECTOS Nº 033				
SERVICIO DE LIMPIEZA: ENCERADO				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 011		
FECHA:		METROS:	2640	
Nº	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTOS INDIRECTOS	2640	0,02	57,20
			TOTAL	57,20
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza de vidrios del domicilio "B"

Durante el mes de febrero 2015, se realizó el servicio de limpieza de vidrios del domicilio "B", registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 140, Hoja de Costos para limpieza de vidrios.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS VIDRIOS				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	C.Indirectos
27/02/2015	MATERIALES REFERENCIA No. 034	11,20		
27/02/2015	MANO DE OBRA REFERENCIA No. 35		100,05	
27/02/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. No. 036			19,07
			TOTAL	130,32
			(*) COSTO X METRO	0,15
OBSERVACIONES:			TOTAL DE METROS	880
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es: 0,148094098283569				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 141, Hoja de Costos de materiales para limpieza de vidrios.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.			
		RUC: 0190391140001			
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar			
		Teléfono: 072 835-237		Celular: 093 128 296	
HOJA DE COSTOS DE MATERIALES Nº 034					
SERVICIO DE LIMPIEZA: VIDRIOS CASA					
UBICACIÓN:				ORDEN DE SERVICIO: 012	
FECHA:					
Nº	UNIDAD	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	GALON	SHAMPOO DE VIDRIO	0,25	6,25	1,56
2	GALON	AMBIENTAL	1	5,66	5,66
3	UNIDAD	CUCHILLA	1	2,50	2,50
4	PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
5	UNIDAD	MASCARILLAS	2	0,05	0,11
				TOTAL	11,20
OBSERVACIONES:					
ELABORADO POR:				AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 142, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de vidrios.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA N° 035				
SERVICIO DE LIMPIEZA: VIDRIOS CASA				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 012		
FECHA:		NÚMERO DE HORAS EMPLEADAS: 32		
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO	32	2,21	70,80
2	HORAS EXTRAS	0	2,95	0,00
3	DÉCIMO TERCERO	32	0,18	5,90
4	DÉCIMO CUARTO	32	0,18	5,90
5	VACACIONES	32	0,09	2,95
6	FONDOS DE RESERVA	32	0,18	5,90
7	APORTE PATRONAL	32	0,27	8,60
			TOTAL	100,05
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 143, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de vidrios.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE COSTOS INDIRECTOS N° 036				
SERVICIO DE LIMPIEZA: DE VIDRIOS CASA				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 012		
FECHA:		METROS:	880	
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTOS INDIRECTOS	880	0,02	19,07
			TOTAL	19,07
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza y encerado para el domicilio "C"

Durante el mes de febrero 2015, se realizó el servicio de limpieza para el domicilio "C", registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 144, Hoja de Costos para limpieza de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS LIMPIEZA				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	C.Indirectos
27/02/2015	MATERIALES REFERENCIA No. 040	12,26		
27/02/2015	MANO DE OBRA REFERENCIA No. 041		200,10	
27/02/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. No. 042			31,72
			TOTAL	244,09
			(*) COSTO X METRO	0,17
OBSERVACIONES:			TOTAL DE METROS	1464
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es: 0,166725271284065				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 145, Hoja de Costos de Materiales para limpieza de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.			
		RUC: 0190391140001			
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar			
		Teléfono: 072 835-237		Celular: 093 128 296	
HOJA DE COSTOS DE MATERIALES N° 040					
SERVICIO DE LIMPIEZA: CASA					
UBICACIÓN:				ORDEN DE SERVICIO: 014	
FECHA:					
Nº	UNIDAD	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	GRAMOS	DETERGENTE	450	0,0024	1,08
2	UNIDAD	ESCOBA	1	2,50	2,50
3	PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
4	UNIDAD	MASCARILLAS	4	0,05	0,20
5	UNIDAD	FUNDAS PARA BASURA	4	0,10	0,40
6	GALON	ALCOHOL	1	6,70	6,70
OBSERVACIONES:				TOTAL	12,26
ELABORADO POR:				AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 146, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA N° 41				
SERVICIO DE LIMPIEZA : CASA				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 014		
FECHA:		NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR : 64		
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO	64	2,21	141,60
2	HORAS EXTRAS	0	2,95	0,00
3	DÉCIMO TERCERO	64	0,18	11,80
4	DÉCIMO CUARTO	64	0,18	11,80
5	VACACIONES	64	0,09	5,90
6	FONDOS DE RESERVA	64	0,18	11,80
7	APORTE PATRONAL	64	0,27	17,20
			TOTAL	200,10
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 147, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS INDIRECTOS Nº 042				
SERVICIO DE LIMPIEZA: CASA				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 014		
FECHA:		METROS:	1464	
Nº	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTO INDIRECTO	1464	0,02	31,72
			TOTAL	31,72
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza para Salón de Recepciones

Durante el mes de febrero 2015, se realizó el servicio de limpieza de un salón registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 148, Hoja de Costos para limpieza de salón de Recepciones.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS SALON DE RECEPCIONES				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	C.Indirectos
23/02/2015	MATERIALES REFERENCIA No.043	20,52		
23/02/2015	MANO DE OBRA REFERENCIA No. 044		22,80	
23/02/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. No. 045			4,33
			TOTAL	47,65
			(*) COSTO X METRO	0,24
OBSERVACIONES:			TOTAL DE METROS	200
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es: 0,238245371010841				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 149, Hoja de Costos de materiales para limpieza de salón de Recepciones.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MATERIALES N° 043				
SERVICIO DE LIMPIEZA: SALON DE RECEPCIONES				ORDEN DE SERVICIO: 015
UBICACIÓN:				
FECHA:				
Unidad	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
GALON	DESINFECTANTE	1/4	4,10	1,03
GALON	AMBIENTAL	1/4	5,66	1,42
GALON	COLORO	1/4	8,48	2,12
GALON	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1/4	4,52	1,13
GRAMOS	DETERGENTE	300	0,0024	0,72
PAÑO	VILEDADA VERDE	1	6,33	6,33
METRO	FRANELA	1	1,00	1,00
UNIDAD	ESCOBA	1	2,50	2,50
UNIDAD	TRAPEADOR	1	1,85	1,85
UNIDAD	RECOGEDOR	1	1,00	1,00
PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
UNIDAD	MASCARILLAS	1	0,05	0,05
			TOTAL	20,52
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 150, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de salón de Recepciones.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA N° 044				
SERVICIO DE LIMPIEZA: SALON DE RECEPCION		ORDEN DE SERVICIO: 015		
UBICACION:		NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR: 6		
FECHA:				
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO	0	2,21	0,00
2	HORAS EXTRAS	6	2,95	17,70
3	DÉCIMO TERCERO	6	0,25	1,48
4	FONDOS DE RESERVA	6	0,25	1,48
5	APORTE PATRONAL	6	0,36	2,15
			TOTAL	22,80
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 151, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de salón de Recepciones.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE COSTOS INDIRECTOS N° 045				
SERVICIO DE LIMPIEZA: SALON DE RECEPCION				
ORDEN DE SERVICIO: 015				
UBICACIÓN:		METROS:	200	
FECHA:				
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTOS INDIRECTOS	200	0,02	4,33
			TOTAL	4,33
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

MARZO 2015

Servicio de limpieza para la Agencia Matriz del Banco del Austro

Durante el mes de marzo 2015, se realizó el servicio de limpieza para la Agencia Matriz del Banco del Austro, registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 152, Hoja de Costos para limpieza de Agencia Matriz.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS AGENCIA MATRIZ				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	C.Indirectos
30/03/2015	MATERIALES REFERENCIA No. 046	113,36		
30/03/2015	MANO DE OBRA REFERENCIA No. 047		1122,12	
30/03/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. No. 048			413,51
			TOTAL	1648,99
			(*) COSTO X METRO	0,09
OBSERVACIONES:			TOTAL DE METROS	19200
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es 0,0858850344249892				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 154, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de Agencia Matriz.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA N° 047				
AGENCIA: MATRIZ		ORDEN DE SERVICIO: 016		
MES: MARZO		NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR: 176		
PERSONAL OCUPADO: 2 OPERADOR				
Nº	Descripción	Cantidad	C. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO	320	2,21	708,00
2	HORAS EXTRAS	32	2,95	94,40
3	DÉCIMO TERCERO	320	0,21	66,87
4	DÉCIMO CUARTO	320	0,18	59,00
5	VACACIONES	320	0,09	29,50
6	FONDOS DE RESERVA	320	0,21	66,87
7	APORTE PATRONAL	320	0,30	97,49
			TOTAL	1122,12
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 155, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de Agencia Matriz.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS INDIRECTOS Nº 048				
AGENCIA: MATRIZ		ORDEN DE SERVICIO: 016		
MES: MARZO		METROS: 19200		
Nº	Descripción	Cantidad	C.Unitario	P. Total
	Costos indirectos	19200	0,02	413,51
			TOTAL	413,51
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza para la Ag. González Suarez - Banco del Austro

Durante el mes de marzo 2015, se realizó el servicio de limpieza para la Agencia del Banco del Austro ubicada en la Av. González Suarez, registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 156, Hoja de Costos para limpieza de Agencia Av. González Suarez.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS AGENCIA GONZALEZ SUAREZ				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	C.Indirectos
30/03/2015	MATERIALES REFERENCIA No.061	32,39		
30/03/2015	MANO DE OBRA REFERENCIA No. 062		561,06	
30/03/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. No. 063			199,00
			TOTAL	792,45
			(*) COSTO X METRO	0,09
OBSERVACIONES:			TOTAL DE METROS	9240
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es 0,0857631843167641				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 157, Hoja de Costos de materiales para limpieza de Agencia Av. González Suarez.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MATERIALES N° 061				
AGENCIA: GONZALEZ SUAREZ			ORDEN DE SERVICIO: 021	
MES: MARZO				
Unidad	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
GALON	DESINFECTANTE	1/2	4,10	2,05
GALON	AMBIENTAL	1	5,66	5,66
GALON	COLORO	1/2	8,48	4,24
GALON	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1/2	4,52	2,26
LITRO	ALCOHOL	1/2	6,70	3,35
GRAMOS	DETERGENTE	300	0,0024	0,72
PAÑO	VILEDADA VERDE	1	6,33	6,33
METRO	FRANELA	1	1,00	1,00
UNIDAD	ESCOBA	1	2,50	2,50
UNIDAD	TRAPEADOR	1	1,85	1,85
UNIDAD	RECOGEDOR	1	1,00	1,00
PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
UNIDAD	MASCARILLAS	1	0,05	0,05
			TOTAL	32,39
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 158, Hoja de Costos mano de obra para limpieza de Agencia Av. González Suarez.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA N° 062				
AGENCIA: GONZALEZ SUAREZ		ORDEN DE SERVICIO: 021		
MES: MARZO		NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR: 160		
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
No.	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO	160	2,21	354,00
2	HORAS EXTRAS	16	2,95	47,20
3	DÉCIMO TERCERO	160	0,21	33,43
4	DÉCIMO CUARTO	160	0,18	29,50
5	VACACIONES	160	0,09	14,75
6	FONDOS DE RESERVA	160	0,21	33,43
7	APORTE PATRONAL	160	0,30	48,75
			TOTAL	561,06
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 159, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de Agencia Av. González Suarez.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE COSTOS INDIRECTOS Nº 063				
AGENCIA: GONZALEZ SUAREZ		ORDEN DE SERVICIO: 021		
MES: MARZO		METROS: 9240		
Nº	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTOS INDIRECTOS	9240	0,02	199,00
			TOTAL	199,00
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza para la Agencia Av. España – Banco del Austro

Durante el mes de marzo 2015, se realizó el servicio de limpieza para la Agencia del Banco del Austro ubicada en la Av. España, registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 160, Hoja de Costos para limpieza de Agencia Av. España.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS ESPAÑA				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	C.Indirectos
30/03/2015	MATERIALES REFERENCIA No. 052	38,91		
30/03/2015	MANO DE OBRA REFERENCIA No. 053		561,06	
30/03/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. No. 054			201,59
			TOTAL	801,55
			(*) COSTO X METRO	0,09
OBSERVACIONES:			TOTAL DE METROS	9360
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es 0,0856360532996331				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 161, Hoja de Costos de materiales para limpieza de Agencia Av. España.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MATERIALES Nº 052				
AGENCIA: ESPAÑA			ORDEN DE SERVICIO: 018	
MES: MARZO				
Unidad	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
GALON	DESINFECTANTE	1	4,10	4,10
GALON	AMBIENTAL	1	5,66	5,66
GALON	COLORO	1	8,48	8,48
GALON	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1/2	4,52	2,26
LITRO	ALCOHOL	1/2	6,70	3,35
GRAMOS	DETERGENTE	380	0,0024	0,90
PAÑO	VILED A VERDE	1	6,33	6,33
METRO	FRANELA	1	1,00	1,00
UNIDAD	ESCOBA	1	2,50	2,50
UNIDAD	TRAPEADOR	1	1,85	1,85
UNIDAD	RECOGEDOR	1	1,00	1,00
PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
UNIDAD	MASCARILLAS	2	0,05	0,10
			TOTAL	38,91
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 162, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de Agencia Av. España.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA N° 053				
AGENCIA: ESPAÑA		ORDEN DE SERVICIO: 018		
MES: MARZO		NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR: 176		
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
Nº	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO	160	2,21	354,00
2	HORAS EXTRAS	16	2,95	47,20
3	DÉCIMO TERCERO	160	0,21	33,43
4	DÉCIMO CUARTO	160	0,18	29,50
5	VACACIONES	160	0,09	14,75
6	FONDOS DE RESERVA	160	0,21	33,43
7	APORTE PATRONAL	160	0,30	48,75
			TOTAL	561,06
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 163, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de Agencia Av. España.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE COSTOS INDIRECTOS N° 054				
AGENCIA: ESPAÑA		ORDEN DE SERVICIO: 018		
MES: MARZO		METROS : 9360		
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTOS INDIRECTOS	9360	0,02	201,59
			TOTAL	201,59
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza para la Agencia Estadio – Banco del Austro

Durante el mes de marzo 2015, se realizó el servicio de limpieza para la Agencia del Banco del Austro ubicada en el sector del estadio “Alejandro Serrano”, registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 164, Hoja de Costos para limpieza de Agencia Estadio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS AGENCIA ESTADIO				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	C.Indirectos
30/03/2015	MATERIALES REFERENCIA No. 049	42,25		
30/03/2015	MANO DE OBRA REFERENCIA No. 050		561,06	
30/03/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. No. 051			202,62
			TOTAL	805,93
		(*) COSTO X METRO		0,09
OBSERVACIONES:		TOTAL DE METROS		9408
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es 0,0856647569306581				
ELABORADO POR: _____		AUTORIZADO POR: _____		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 165, Hoja de Costos de materiales para limpieza de Agencia Estadio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MATERIALES N° 049				
AGENCIA: ESTADIO			ORDEN DE SERVICIO: 017	
MES: MARZO				
Unidad	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
GALON	DESINFECTANTE	1	4,10	4,10
GALON	AMBIENTAL	1	5,66	5,66
GALON	COLORO	1	8,48	8,48
GALON	LIMPIADOR DE VIDRIOS	1/2	4,52	2,26
LITRO	ALCOHOL	1	6,70	6,70
GRAMOS	DETERGENTE	380	0,0024	0,90
PAÑO	VILEDADA VERDE	1	6,33	6,33
METRO	FRANELA	1	1,00	1,00
UNIDAD	ESCOBA	1	2,50	2,50
UNIDAD	TRAPEADOR	1	1,85	1,85
UNIDAD	RECOGEDOR	1	1,00	1,00
PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
UNIDAD	MASCARILLAS	2	0,05	0,10
			TOTAL	42,25
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 166, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de Agencia Estadio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA N° 050				
AGENCIA: ESTADIO		ORDEN DE SERVICIO: 017		
MES: MARZO		NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR: 176		
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
Nº	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO	160	2,21	354,00
2	HORAS EXTRAS	16	2,95	47,20
3	DÉCIMO TERCERO	160	0,21	33,43
4	DECIMO CUARTO	160	0,18	29,50
5	VACACIONES	160	0,09	14,75
6	FONDOS DE RESERVA	160	0,21	33,43
7	APORTE PATRONAL	160	0,30	48,75
			TOTAL	561,06
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 167, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de Agencia Estadio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE COSTOS INDIRECTOS N° 051				
AGENCIA: ESTADIO		ORDEN DE SERVICIO: 017		
MES: MARZO		METROS: 9408		
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTOS INDIRECTOS	9408	0,02	202,62
			TOTAL	202,62
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza al domicilio "A"

Durante el mes de marzo 2015, se realizó el servicio de limpieza al domicilio "A", registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 168, Hoja de Costos para limpieza de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS LIMPIEZA				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	C.Indirectos
09/03/2015	MATERIALES REFERENCIA No. 067	11,53		
09/03/2015	MANO DE OBRA REFERENCIA No. 068		22,80	
09/03/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. No. 069			7,54
			TOTAL	41,86
		(*) COSTO X METRO		0,12
OBSERVACIONES:		TOTAL DE METROS		350
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es 0,119609964980545				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 169, Hoja de Costos de materiales para limpieza de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.			
		RUC: 0190391140001			
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar			
		Teléfono: 072 835-237		Celular: 093 128 296	
HOJA DE COSTOS DE MATERIALES Nº 067					
SERVICIO DE LIMPIEZA: CASA					
UBICACIÓN:				ORDEN DE SERVICIO: 023	
FECHA:					
Nº	UNIDAD	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	GRAMOS	DETERGENTE	200	0,0024	0,48
2	UNIDAD	ESCOBA	1	2,50	2,50
3	PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
4	UNIDAD	MASCARILLAS	1	0,05	0,05
5	UNIDAD	FUNDAS PARA BASURA	6	0,10	0,60
6	GALON	COLORO	0,25	8,48	2,12
7	GALON	LIMPIADOR DE VIDRIOS	0,25	4,52	1,13
8	GALON	AMBIENTAL	0,25	5,66	1,42
9	UNIDAD	TRAPEADOR	1	1,85	1,85
OBSERVACIONES:				TOTAL	11,53
ELABORADO POR:				AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.

Responsable: La autora.

Ilustración 170, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA N° 68				
SERVICIO DE LIMPIEZA : CASA				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 023		
FECHA:		NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR : 6		
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO		2,21	0,00
2	HORAS EXTRAS	6	2,95	17,70
3	DÉCIMO TERCERO	6	0,25	1,48
4	FONDOS DE RESERVA	6	0,25	1,48
5	APORTE PATRONAL	6	0,36	2,15
			TOTAL	22,80
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 171, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS INDIRECTOS Nº 069				
SERVICIO DE LIMPIEZA: CASA				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 023		
FECHA:		METROS:	350	
Nº	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTO INDIRECTO	350	0,02	7,54
			TOTAL	7,54
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza de vidrios del domicilio "B"

Durante el mes de marzo 2015, se realizó el servicio de limpieza de vidrios del domicilio "B", registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 172, Hoja de Costos para limpieza de vidrios.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS VIDRIOS				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	C.Indirectos
30/03/2015	MATERIALES REFERENCIA No. 070	17,53		
30/03/2015	MANO DE OBRA REFERENCIA No. 71		15,20	
30/03/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. No. 072			8,61
			TOTAL	41,34
			(*) COSTO X METRO	0,10
OBSERVACIONES:			TOTAL DE METROS	400
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es 0,103356631647211				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 173, Hoja de Costos de materiales para limpieza de vidrios.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.			
		RUC: 0190391140001			
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar			
		Teléfono: 072 835-237		Celular: 093 128 296	
HOJA DE COSTOS DE MATERIALES Nº 070					
SERVICIO DE LIMPIEZA: VIDRIOS CASA					
UBICACIÓN:				ORDEN DE SERVICIO: 024	
FECHA:					
Nº	UNIDAD	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	GALON	SHAMPOO DE VIDRIO	0,25	6,25	1,56
2	GALON	AMBIENTAL	1	5,66	5,66
3	UNIDAD	CUCHILLA	1	2,50	2,50
4	PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
5	UNIDAD	MASCARILLAS	2	0,05	0,10
6	UNIDAD	VILEDA VERDE	1	6,33	6,33
				TOTAL	17,53
OBSERVACIONES:					
ELABORADO POR:				AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 174, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de vidrios.

		<p align="center">OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296</p>		
<p align="center">HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA Nº 071</p>				
<p align="center">SERVICIO DE LIMPIEZA: VIDRIOS CASA</p>				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 024		
FECHA:		NÚMERO DE HORAS EMPLEADAS: 4		
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
Nº	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO		2,21	0,00
2	HORAS EXTRAS	4	2,95	11,80
3	DÉCIMO TERCERO	4	0,25	0,98
4	FONDOS DE RESERVA	4	0,25	0,98
5	APORTE PATRONAL	4	0,36	1,43
			TOTAL	15,20
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR: _____			AUTORIZADO POR: _____	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 175, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de vidrios.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE COSTOS INDIRECTOS N° 072				
SERVICIO DE LIMPIEZA: DE VIDRIOS CASA				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 024		
FECHA:		METROS:	400	
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTOS INDIRECTOS	400	0,02	8,61
			TOTAL	8,61
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza y encerado para el domicilio "C"

Durante el mes de marzo 2015, se realizó el servicio de limpieza y encerado para el domicilio "C", registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 176, Hoja de Costos para limpieza y encerado de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS ENCERADO				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	C.Indirectos
30/03/2015	MATERIALES REFERENCIA No. 055	23,14		
30/03/2015	MANO DE OBRA REFERENCIA No. 056		200,10	
30/03/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. No. 057			56,86
			TOTAL	280,10
			(*) COSTO X METRO	0,11
OBSERVACIONES:			TOTAL DE METROS	2640
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es 0,106099237707817				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 177, Hoja de Costos de materiales para limpieza y encerado de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.			
		RUC: 0190391140001			
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar			
		Teléfono: 072 835-237		Celular: 093 128 296	
HOJA DE COSTOS DE MATERIALES Nº 055					
AGENCIA: ENCERADO					
MES: MARZO			ORDEN DE SERVICIO: 019		
Nº	UNIDAD	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	GALON	VIRUTA	2,00	6,27	12,54
2	GALON	CERA	1	6,12	6,12
3	UNIDAD	ESCOBA	1	2,50	2,50
4	PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
5	UNIDAD	MASCARILLAS	2	0,05	0,10
6	UNIDAD	FUNDAS PARA BASURA	5	0,10	0,50
				TOTAL	23,14
OBSERVACIONES:					
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:		

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 178, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza y encerado de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA N° 056				
SERVICIO DE LIMPIEZA: ENCERADO				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 019		
FECHA:		NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR: 64		
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO	64	2,21	141,60
2	HORAS EXTRAS	0	2,95	0,00
3	DÉCIMO TERCERO	64	0,18	11,80
4	DÉCIMO CUARTO	64	0,18	11,80
5	VACACIONES	64	0,09	5,90
6	FONDOS DE RESERVA	64	0,18	11,80
7	APORTE PATRONAL	64	0,27	17,20
			TOTAL	200,10
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 179, Hoja de Costos Indirectos para limpieza y encerado de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS INDIRECTOS Nº 057				
SERVICIO DE LIMPIEZA: ENCERADO				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 019		
FECHA:		METROS:	2640	
Nº	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTOS INDIRECTOS	2640	0,02	56,86
			TOTAL	56,86
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza y encerado para el domicilio "D"

Durante el mes de marzo 2015, se realizó el servicio de limpieza para el domicilio "D", registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 180, Hoja de Costos para limpieza de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS LIMPIEZA				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	C.Indirectos
30/03/2015	MATERIALES REFERENCIA No. 064	12,26		
30/03/2015	MANO DE OBRA REFERENCIA No. 065		200,10	
30/03/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. No. 066			31,53
			TOTAL	243,89
			(*) COSTO X METRO	0,17
OBSERVACIONES:			TOTAL DE METROS	1464
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es 0,166594615253769				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 181, Hoja de Costos de materiales para limpieza de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.			
		RUC: 0190391140001			
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar			
		Teléfono: 072 835-237		Celular: 093 128 296	
HOJA DE COSTOS DE MATERIALES Nº 064					
SERVICIO DE LIMPIEZA: CASA					
UBICACIÓN:				ORDEN DE SERVICIO: 022	
FECHA:					
Nº	UNIDAD	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	GRAMOS	DETERGENTE	450	0,0024	1,08
2	UNIDAD	ESCOBA	1	2,50	2,50
3	PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
4	UNIDAD	MASCARILLAS	4	0,05	0,20
5	UNIDAD	FUNDAS PARA BASURA	4	0,10	0,40
6	GALON	ALCOHOL	1	6,70	6,70
OBSERVACIONES:				TOTAL	12,26
ELABORADO POR:				AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 182, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA N° 65				
SERVICIO DE LIMPIEZA : CASA				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 022		
FECHA:		NÚMERO DE HORAS POR OPERADOR : 64		
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BASICO	64	2,21	141,60
2	HORAS EXTRAS	0	2,95	0,00
3	DECIMO TERCERO	64	0,18	11,80
4	DECIMO CUARTO	64	0,18	11,80
5	VACACIONES	64	0,09	5,90
6	FONDOS DE RESERVA	64	0,18	11,80
7	APORTE PATRONAL	64	0,27	17,20
			TOTAL	200,10
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 183, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de domicilio.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS INDIRECTOS N° 066				
SERVICIO DE LIMPIEZA: CASA				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 022		
FECHA:		METROS:	1464	
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
	COSTO INDIRECTO	1464	0,02	31,53
			TOTAL	31,53
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Servicio de limpieza y encerado para el domicilio "E"

Durante el mes de marzo 2015, se realizó el servicio de limpieza de vidrios para el domicilio "E", registrando la Hoja de Costos siguiente:

Ilustración 184, Hoja de Costos para limpieza de vidrios.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS VIDRIOS				
Fecha	Descripción	Materiales	Mano de Obra	C.Indirectos
30/03/2015	MATERIALES REFERENCIA No. 058	11,20		
30/03/2015	MANO DE OBRA REFERENCIA No. 59		100,05	
30/03/2015	COSTOS INDIRECTOS REF. No. 060			18,95
			TOTAL	130,21
			(*) COSTO X METRO	0,15
OBSERVACIONES:			TOTAL DE METROS	880
(*) El costo por metro está indicado por redondeo, ya que exactamente es 0,147963442253272				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

Ilustración 185, Hoja de Costos de materiales para limpieza de vidrios.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.			
		RUC: 0190391140001			
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar			
		Teléfono: 072 835-237		Celular: 093 128 296	
HOJA DE COSTOS DE MATERIALES Nº 058					
SERVICIO DE LIMPIEZA: VIDRIOS CASA					
UBICACIÓN:				ORDEN DE SERVICIO: 020	
FECHA:					
Nº	UNIDAD	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	GALON	SHAMPOO DE VIDRIO	0,25	6,25	1,56
2	GALON	AMBIENTAL	1	5,66	5,66
3	UNIDAD	CUCHILLA	1	2,50	2,50
4	PAR	GUANTES	1	1,38	1,38
5	UNIDAD	MASCARILLAS	2	0,05	0,11
				TOTAL	11,20
OBSERVACIONES:					
ELABORADO POR:				AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 186, Hoja de Costos de mano de obra para limpieza de vidrios.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
HOJA DE COSTOS DE MANO DE OBRA N° 059				
SERVICIO DE LIMPIEZA: VIDRIOS CASA				
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 020		
FECHA:		NÚMERO DE HORAS EMPLEADAS: 32		
PERSONAL OCUPADO: 1 OPERADOR				
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total
1	SUELDO BÁSICO	32	2,21	70,80
2	HORAS EXTRAS	0	2,95	0,00
3	DÉCIMO TERCERO	32	0,18	5,90
4	DÉCIMO CUARTO	32	0,18	5,90
5	VACACIONES	32	0,09	2,95
6	FONDOS DE RESERVA	32	0,18	5,90
7	APORTE PATRONAL	32	0,27	8,60
			TOTAL	100,05
OBSERVACIONES:				
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:	

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

Ilustración 187, Hoja de Costos Indirectos para limpieza de vidrios.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296																																															
HOJA DE COSTOS DE COSTOS INDIRECTOS N° 060																																																	
SERVICIO DE LIMPIEZA: DE VIDRIOS CASA																																																	
UBICACIÓN:		ORDEN DE SERVICIO: 020																																															
FECHA:		METROS:	880																																														
<table border="1"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>Descripción</th> <th>Cantidad</th> <th>P. Unitario</th> <th>P. Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>COSTOS INDIRECTOS</td> <td>880</td> <td>0,02</td> <td>18,95</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>TOTAL</td> <td>18,95</td> </tr> </tbody> </table>					N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total		COSTOS INDIRECTOS	880	0,02	18,95																																		TOTAL	18,95
N°	Descripción	Cantidad	P. Unitario	P. Total																																													
	COSTOS INDIRECTOS	880	0,02	18,95																																													
			TOTAL	18,95																																													
OBSERVACIONES:																																																	
ELABORADO POR:			AUTORIZADO POR:																																														

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

3.3.8. Balance General marzo 2015.

Ilustración 188, Balance General de la empresa - marzo 2015.

BALANCE GENERAL					
LUNES, 2 DE MARZO DE 2015 HASTA MARTES, 31 DE MARZO 2015					
1	ACTIVO				92264,71
1.1	ACTIVOS CORRIENTES			65913,22	
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			65913,22	
1.1.1.001	CAJA		43680,14		
1.1.1.001.001	Caja General	28922,19			
1.1.1.001.002	Caja Cheques	4294,29			
1.1.1.003	Bancos	10463,66			
1.1.2	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR				
1.1.2.001	CUENTAS POR COBRAR		14517,19		
1.1.2.001.001	Clientes	14517,19			
1.1.3	INVENTARIO		950,12		
1.1.3.002	Inventario de materiales	950,12			
1.1.4	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			6765,77	
1.1.4.002	RETENCIONES EN LA FUENTE		5385,31		
1.1.4.002.005	Retencion fuente año 2014	5041,07			
1.1.4.002.006	Retención fuente año 2015	344,24			
1.1.4.003	RETENCION IVA CLIENTES		1301,85		
1.1.4.003.003	Crédito Tributario IVA en Retenciones	1301,85			
1.1.4.004	IVA PAGADO		78,61		
1.1.4.004.001	IVA pagado	78,61			
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE			26351,45	
1.2.2	DEPRECIABLES			26351,45	
1.2.2.004	VEHICULOS		17333,26		
1.2.2.004.001	Adq. Vehiculos Camioneta	15000,00			
1.2.2.004.002	Dep. Acum. Vehiculos	-5333,37			
1.2.2.004.003	Costo Adq. Vehiculos Camión	10000,00			
1.2.2.004.004	Dep. Acum. Vehículos Camión	-2333,38			
1.2.2.006	MAQUINARIA		8042,74		
1.2.2.006.001.001	STEAM CLEANER 1.5 DRY VAPOR	3362,54			
1.2.2.006.001.002	PW-2000 PSI HOT/STEAM (CAT)	3117,38			
1.2.2.006.001.003	S/O B&D/DEWALT DCK59212	660,74			
1.2.2.006.001.004	S/O B&D/DEWALT DCK 491L2	612,98			
1.2.2.006.001.005	MASTERSHOT	85,81			
1.2.2.006.001.006	7" RIDGID TILE SAW	344,64			
1.2.2.006.001.009	ASPIRADORA PAC-VAC	589,93			
1.2.2.006.002	Dep. Acum. Maquinarias	-280,20			
1.2.2.006.003	Dep. Acum. Maquinaria PW-2000	-259,80			
1.2.2.006.004	Dep. Acum. Maquinaria S/O 59212	-55,10			
1.2.2.006.005	Dep. Acum. Maquinaria S/O 491L2	-51,10			
1.2.2.006.006	Dep. Acum. Maquinaria MASTERSHOT	-7,20			
1.2.2.006.007	Dep. Acum. Maquinaria 7" RIDGI	-28,70			
1.2.2.006.009	Dep. Acum. Maquinaria Aspiradora	-49,20			
1.2.2.008	PROGRAMAS DE COMPUTACION		975,45		
1.2.2.008.001.001	Bemus Contabilidad	1526,78			
1.2.2.008.002	Dep. Acum. Programas de Com	-551,33			

	2 PASIVO					19383,98
2.1	PASIVO CORRIENTE					19383,98
2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				19383,98	
2.1.1.001	PROVEEDORES			2770,6		
2.1.1.001.001	Proveedores		2770,60			
2.1.1.003	OTRAS OBLIGACIONES			666,74		
2.1.1.003.003	Cheques en transito		666,74			
2.1.1.004	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			965,44		
2.1.1.004.001	IVA cobrado		965,44			
2.1.1.004.002	IMPUESTOS POR PAGAR			6,00		
2.1.1.005.002.001	Retencion impuesto a la renta 1%		6,00			
2.1.1.006	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			8403,01		
2.1.1.006.002	Decimo Tercer Sueldo		1844,36			
2.1.1.006.003	Decimo Cuarto Sueldo		3686,56			
2.1.1.006.004	Vacaciones por Pagar		2872,10			
2.1.1.007	CON EL IESS			1317,72		
2.1.1.007.001	Aporte personal IESS 9.45%		427,85			
2.1.1.007.002	Aporte patronal por pagar		550,08			
2.1.1.007.003	Fondo de reserva por pagar		339,79			
2.1.1.008	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			5254,48		
2.1.1.008.001	Utilidades empleados		5254,48			
3	PATRIMONIO					72880,74
3.1	CAPITAL SOCIAL				72880,74	
3.1.1.001	SOCIOS			10000,00		
3.1.1.001.001	Socios		10000,00			
3.1.1.002	APORTES FUT. CAPITALIZACIONES			35000,00		
3.1.1.002.001	Aporte Socios - Capitalizac		35000,00			
3.1.1.003	RESERVAS			1801,99		
3.1.1.003.001	Reserva de Capital		1801,99			
3.1.1.004	RESULTADOS			26078,75		
3.1.1.004.001	Utilidades Acumuladas		24237,82			
3.1.1.004.003	Utilidad del Ejercicio		1840,93			
	Total Activo		92264,71			
	Total Pasivo y Patrimonio		92264,71			
	Diferencia		0,00			

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
Responsable: La autora.

3.3.9. Estado de Resultados

ENERO 2015

Ilustración 189, Estado de Resultados enero 2015

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
ESTADO DE RESULTADOS				
JUEVES, 1 DE ENERO DE 2015 HASTA SABADO, 31 DE ENERO 2015				
4	INGRESOS			7664,40
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4.1.1	VENTAS			
4.1.1.001	VENTAS 12%		7664,40	
4.1.1.001.001	Ventas 12%	7664,40		
6	COSTOS			7173,45
6.1	COSTOS DE SERVICIO		4709,29	
6.1.1.001.001	Costo de Servicio Mano de obra	3305,57		
6.1.1.005	Costo de Servicio Materiales	273,51		
6.1.1.006	Costo de Servicio Indirecto	1130,21		
5.2	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		2464,16	
5.2.2.001.001	Sueldos y salarios administrativos	2331,75		
5.2.2.008	Agua, luz, energía y telecomunicaciones	90,00		
5.2.2.012.007	Depreciacion Equipos Comput	42,41		
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO				
	UTILIDAD			490,95

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

FEBRERO 2015

Ilustración 190, Estado de Resultados febrero 2015.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA. RUC: 0190391140001 Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296		
ESTADO DE RESULTADOS				
JUEVES, 1 DE FEBRERO DE 2015 HASTA SABADO, 28 DE FEBRERO 2015				
4	INGRESOS			7772,41
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4.1.1	VENTAS			
4.1.1.001	VENTAS 12%		7772,41	
4.1.1.001.001	Ventas 12%	7772,41		
6	COSTOS			7213,77
6.1	COSTOS DE SERVICIO		4757,61	
6.1.1.001.001	Costo de Servicio Mano de obra	3328,37		
6.1.1.005	Costo de Servicio Materiales	294,03		
6.1.1.006	Costo de Servicio Indirecto	1135,21		
5.2	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		2456,16	
5.2.2.001.001	Sueldos y salarios administrativos	2331,75		
5.2.2.008	Agua, luz, energía y telecomunicaciones	82,00		
5.2.2.012.007	Depreciacion Equipos Comput	42,41		
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO				
	UTILIDAD			558,64

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

MARZO 2015

Ilustración 191, Estado de Resultados marzo 2015.

		OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.		
		RUC: 0190391140001		
		Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar		
		Teléfono: 072 835-237	Celular: 093 128 296	
ESTADO DE RESULTADOS				
LUNES, 2 DE MARZO DE 2015 HASTA MARTES, 31 DE MARZO 2015				
4	INGRESOS			8045,40
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4.1.1	VENTAS			
4.1.1.001	VENTAS 12%		8045,40	
4.1.1.001.001	Ventas 12%	8045,40		
6	COSTOS			7254,06
6.1	COSTOS DE SERVICIO		4786,35	
6.1.1.001.001	Costo de Servicio Mano de obra	3343,57		
6.1.1.005	Costo de Servicio Materiales	302,56		
6.1.1.006	Costo de Servicio Indirecto	1140,21		
5.2	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		2467,71	
5.2.2.001.001	Sueldos y salarios administrativos	2331,75		
5.2.2.008	Agua, luz, energía y telecomunicaciones	93,55		
5.2.2.012.007	Depreciacion Equipos Comput	42,41		
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO				
	UTILIDAD			791,34

Fuente: OPERLIMP SERVICE Cía. Ltda.
 Responsable: La autora.

CONCLUSIONES

1. La presente investigación ha permitido conocer la situación real de la empresa de limpieza OPERLMP SERVICE CIA. LTDA., en cuanto al sistema de costos que utiliza para ofertar sus servicios, determinando que todo el proceso se realiza de manera empírica.
2. En base al conocimiento y análisis del proceso productivo de la empresa motivo de la presente investigación, se diseñó el sistema de contabilidad de costos por órdenes de producción, con la finalidad de poner al alcance de la empresa, las herramientas técnicas contables elementales para un sistema de costos apropiado, que le permita mirar su situación productiva y así tomar las decisiones más acertadas al respecto.
3. La realización de esta investigación ha permitido llevar a la práctica todos los conocimientos académicos que se obtienen dentro del entorno universitario, palpando directamente aspectos reales de una de las empresas de limpieza que opera en nuestra ciudad.
4. El sistema de costos propuesto para la empresa de servicios de limpieza OPERLMP SERVICE CIA. LTDA., está diseñado específicamente para dicha empresa y sirve de base para las otras empresas del mismo ramo.
5. Se alcanzó el Objetivo General de diseñar un sistema de costos de los servicios de limpieza para la empresa OPERLMP SERVICE CIA. LTDA. y se llevó a la práctica el sistema diseñado.

RECOMENDACIONES

1. La empresa de limpieza OPERLMP SERVICE CIA. LTDA., deberá implementar de manera inmediata el sistema propuesto, con la finalidad de trabajar técnica y organizadamente en lo que respecta a sistemas de costo.
2. El empleo elemental de las Hojas de Costos dentro de la empresa deberá ser el punto fundamental para conocer técnicamente sus costos de producción y así poder examinar su situación y proyectarse competitivamente dentro del mercado donde oferta sus servicios.
3. Periódicamente la empresa analizará todos sus estados financieros, con la finalidad de obtener información sobre costos de materiales, mano de obra y sobre todo de los costos indirectos.
4. El formato de Hojas de Costos propuestos debe ser aplicado ya que resulta apropiado para la situación actual de la empresa y podría adecuarse o mejorarse a futuro.

REFERENCIAS

- Cuervo Tafur, J., & Osorio Agudelo, J. (2006). *Costeo basado en actividades (ABC)- Gestión basada en actividades (ABM)*.
- Dávalos, N., & Córdova, G. (2003). *Diccionario contable*. Quito - Ecuador: Abaco Cía. Ltda.
- Horngren, C. T., Datar, S. M., & Rajan, M. V. (2012). *Contabilidad de costos*. México: PEARSON-EDUCACIÓN.
- Rodríguez Vera, R. (2004). *Costos aplicados a hoteles y restaurantes*. BOGOTÁ - COLOMBIA: ECOE.
- Rojas Medina, R. A. (2007). *Sistema de costos - Un proceso para la implementación*. Manizales - Colombia: Universidad Nacional de Colombia.
- Sarmiento R., R. (2005). *Contabilidad de costos*. Quito - Ecuador: Voluntad.
- Warren, Reeve, & Duchac. (2010). *Contabilidad administrativa*. México: COSEGRAF.
- Zapata, P. (2007). *Contabilidad de costos*. Bogotá - Colombia: Mc Graw-Hill Interamericana.
- <http://contabilidaddegestion.blogspot.com/2011/09/costos-indirectos.html>. (2011). Obtenido de <http://contabilidaddegestion-contaduria.blogspot.com/2011/09/costos-indirectos.html>
- <https://contabilidaddiute.files.wordpress.com/2012/02/la-cuenta.pdf>. (2012). Obtenido de <https://contabilidaddiute.files.wordpress.com/2012/02/la-cuenta.pdf>
- <http://contabilidaddegestion.blogspot.com/2011/09/costos-indirectos.html>. (2011). Obtenido de <http://contabilidaddegestion-contaduria.blogspot.com/2011/09/costos-indirectos.html>
- <https://contabilidaddiute.files.wordpress.com/2012/02/la-cuenta.pdf>. (2012). Obtenido de <https://contabilidaddiute.files.wordpress.com/2012/02/la-cuenta.pdf>
- [www.gerencie.com](http://www.gerencie.com/costos-estandar.html). (2012). Obtenido de <http://www.gerencie.com/costos-estandar.html>
- [www.ingenieria.unam.mx](http://www.ingenieria.unam.mx/~materiafc/CCostos.html). (2012). Obtenido de <http://www.ingenieria.unam.mx/~materiafc/CCostos.html>
- [www.gerencie.com](http://www.gerencie.com/costos-estandar.html). (2012). Obtenido de <http://www.gerencie.com/costos-estandar.html>
- [www.ingenieria.unam.mx](http://www.ingenieria.unam.mx/~materiafc/CCostos.html). (2012). Obtenido de <http://www.ingenieria.unam.mx/~materiafc/CCostos.html>

ANEXOS



OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.

RUC: 0190391140001

Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar

Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296

PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
1	ACTIVO
1.1	ACTIVOS CORRIENTES
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO
1.1.1.001	CAJA
1.1.1.001.001	Caja General
1.1.1.001.002	Caja Cheques
1.1.1.002	CAJA CHICA
1.1.1.002.001	Caja Chica
1.1.1.003	BANCOS
1.1.1.003.005	CHEQUES EN TRANSITO
1.1.1.004	INVERSIONES
1.1.1.004.001	Inversiones a Corto Plazo
1.1.1.005	ACTIVOS FINANCIEROS
1.1.1.005.001	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA
1.1.1.005.001.001	Acciones
1.1.1.006	(-) PROVISION POR DETERIORO
1.1.1.006.001	(-) Provision deterioro acciones
1.1.2	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS
1.1.2.001	CUENTAS POR COBRAR
1.1.2.001.001	Clientes
1.1.2.001.002	Cuentas por cobrar accionistas
1.1.2.001.003	N/C IESS
1.1.2.001.004	CHEQUE DEVUELTOS
1.1.2.002	DOCUMENTOS POR COBRAR
1.1.2.002.001	DOCUMENTOS POR COBRAR
1.1.2.003	CUENTAS INCOBRABLES
1.1.2.003.001	Provision Cts. Incobrables
1.1.3	INVENTARIOS
1.1.3.001	INVENTARIO DE SUMINISTROS
1.1.3.002	INVENTARIO DE MATERIALES
1.1.3.002.001	Desinfectante
1.1.3.002.002	Ambiental
1.1.3.002.003	Cloro
1.1.3.002.004	Limpiador de vidrios
1.1.3.002.005	Alcohol



OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.

RUC: 0190391140001

Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar

Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296

1.1.3.002.006	Detergente			
1.1.3.002.007	Vileda verde			
1.1.3.002.008	Franela			
1.1.3.002.009	Escoba			
1.1.3.002.0010	Trapeador			
1.1.3.002.0011	Recogedor			
1.1.3.002.0013	Guantes			
1.1.3.002.0014	Mascarillas			
1.1.3.002.0015	Shampoo de vidrio			
1.1.3.002.0016	Cuchilla			
1.1.3.002.0017	Viruta			
1.1.3.002.0018	Cera			
1.1.3.002.0019	Fundas de basura			
1.1.4	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
1.1.4.001	ANTICIPOS Y RETENCIONES SRI			
1.1.4.001.001	Anticipo Imp. Renta 2008			
1.1.4.001.002	Anticipo Imp. Renta 2009			
1.1.4.001.003	Anticipo Imp. Renta 2010			
1.1.4.001.004	Anticipo Imp. Renta 2011			
1.1.4.002	RETENCIONES EN LA FUENTE			
1.1.4.002.001	Retencion fuente año 2010			
1.1.4.002.002	Retencion fuente año 2011			
1.1.4.002.003	Retencion fuente año 2012			
1.1.4.002.004	Retención fuente año 2013			
1.1.4.002.005	Retencion fuente año 2014			
1.1.4.002.006	Retención fuente año 2015			
1.1.4.003	RETENCION IVA CLIENTES			
1.1.4.003.001	Retencion IVA clientes			
1.1.4.003.002	Crédito Tributario IVA Compras			
1.1.4.003.003	Crédito Tributario IVA en Retenciones			
1.1.4.004	I.V.A. PAGADO			
1.1.4.004.001	I.V.A. pagado			
1.1.4.005	ANTICIPOS VARIOS			
1.1.4.006	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS			



OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.

RUC: 0190391140001

Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar

Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296

1.1.5	SERVICIOS EN PROCESO
1.1.5.001	Servicios en proceso mano de obra
1.1.5.002	Servicios en proceso costos indirectos
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.1	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO
1.2.1.001	TERRENOS
1.2.2	DEPRECIABLES
1.2.2.001	EQUIPOS DE COMPUTACION
1.2.2.001.001	Adq. Equipos Computac
1.2.2.001.001.001	COMPUTADOR INTEL CORE I5
1.2.2.001.001.002	IMPRESORA CANON MULTIFUNCIONAL MG3410
1.2.2.001.002	Dep. Acum. Equipos Computac
1.2.2.002	MUEBLES Y ENSERES
1.2.2.002.001	Adq. muebles y Enseres
1.2.2.002.001.004	Cafetera Oster
1.2.2.002.001.01	Cafetera
1.2.2.002.001.02	Camaras de vigilancia
1.2.2.002.001.03	Refrigeradora Hacerb Blanca
1.2.2.002.002	Dep. Acum. Muebles y Enseres
1.2.2.003	EQUIPO DE OFICINA
1.2.2.003.001	Adq. Equipo de Oficina
1.2.2.003.002	Dep. Acum. Equipo de Oficina
1.2.2.004	VEHICULOS
1.2.2.004.001	Adq. Vehiculos Camioneta
1.2.2.004.002	Dep. Acum. Vehiculos
1.2.2.004.003	Adq. Vehiculos Camión
1.2.2.004.004	Dep. Acum. Vehículos Camión
1.2.2.004.005	Adq. Vehículos Auto
1.2.2.004.006	Dep. Acum. Vehículos Auto
1.2.2.005	EDIFICIOS
1.2.2.005.001	Adq. Edificios
1.2.2.005.002	Dep. Acum. Edificios
1.2.2.006	MAQUINARIA
1.2.2.006.001	Adq. Maquinaria
1.2.2.006.001.001	STEAM CLEANER 1.5 DRY VAPOR
1.2.2.006.001.002	PW-2000 PSI HOT/STEAM (CAT)



OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.

RUC: 0190391140001

Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar

Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296

1.2.2.006.001.003	S/O B&D/DEWALT DCK59212
1.2.2.006.001.004	S/O B&D/DEWALT DCK 491L2
1.2.2.006.001.005	MASTERSHOT
1.2.2.006.001.006	7" RIDGID TILE SAW
1.2.2.006.001.007	PISTOLA CALOR
1.2.2.006.001.008	CAMARA DE VIGILANCIA
1.2.2.006.001.009	ASPIRADORA PAC-VAC
1.2.2.006.002	Dep. Acum. Maquinaria 1.5
1.2.2.006.003	Dep. Acum. Maquinaria PW-2000
1.2.2.006.004	Dep. Acum. Maquinaria S/O 59212
1.2.2.006.005	Dep. Acum. Maquinaria S/O 491L2
1.2.2.006.006	Dep. Acum. Maquinaria MASTERSHOT
1.2.2.006.007	Dep. Acum. Maquinaria 7" RIDGI
1.2.2.006.009	Dep. Acum. Maquinaria Aspiradora
1.2.2.007	INSTALACIONES
1.2.2.007.001	Adq. Instalaciones
1.2.2.007.002	Dep. Acum. Instalaciones
1.2.2.008	PROGRAMAS DE COMPUTACION
1.2.2.008.001	Adq. Programas de Com
1.2.2.008.001.001	Bemus Contabilidad
1.2.2.008.002	Dep. Acum. Programas de Com
1.2.2.009	CONSTRUCCIONES EN CURSO
1.2.2.009.001	Construcciones en curso
1.2.2.012	(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
1.2.2.012.001	(-) Deterioro
1.2.3	PROPIEDADES DE INVERSIÓN
1.2.3.001	TERRENOS
1.2.3.001.001	Terrenos
1.2.3.002	EDIFICIOS
1.2.3.002.001	Edificio
1.2.3.003	(-) DEPRECIACION ACUMULADA
1.2.3.004	(-) DETERIORO ACUMULADO
1.2.4	ACTIVOS BIOLÓGICOS
1.2.5	(-) DEPRECIACION ACUMULADA
1.2.6	(-) DETERIORO ACUMULADO
1.2.7	ACTIVO INTANGIBLE
1.2.8	ACTIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO



OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.

RUC: 0190391140001

Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar

Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296

2	PASIVO			
2.1	PASIVO CORRIENTE			
2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2.1.1.001	PROVEEDORES			
2.1.1.001.001	Proveedores			
2.1.1.001.002	Proveedores de Servicios			
2.1.1.001.003	Proveedores Exterior			
2.1.1.001.004	PROVEEDORES AÑOS ANTERIORES			
2.1.1.002	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
2.1.1.002.001	Prestamos Bancarios			
2.1.1.002.002	Intereses Bancarios * Pagar			
2.1.1.003	OTRAS OBLIGACIONES			
2.1.1.003.001	Anticipo de Clientes			
2.1.1.003.002	Prestamos de Terceros			
2.1.1.003.003	CHEQUES EN TRANSITO			
2.1.1.004	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
2.1.1.004.001	IVA cobrado			
2.1.1.004.002	IMPUESTOS POR PAGAR			
2.1.1.005	RETENCIONES POR PAGAR			
2.1.1.005.001	Impuesto renta retenido			
2.1.1.005.002	Retenciones en la fuente			
2.1.1.005.002.001	Retencion impuesto a la renta 1%			
2.1.1.005.002.002	Retencion impuesto a la renta 2%			
2.1.1.005.005	Retención IVA			
2.1.1.005.005.001	30%			
2.1.1.005.005.002	70%			
2.1.1.005.005.003	100%			
2.1.1.006	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			
2.1.1.006.001	Sueldos por Pagar			
2.1.1.006.002	Decimo Tercer Sueldo			
2.1.1.006.003	Decimo Cuarto Sueldo			
2.1.1.006.004	Vacaciones por Pagar			
2.1.1.006.005	Fondos de Reseva			
2.1.1.007	CON EL IESS			
2.1.1.007.001	Aporte personal IESS 9.45%			
2.1.1.007.002	Aporte patronal por pagar			
2.1.1.007.003	Fondo de reserva por pagar			



OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.

RUC: 0190391140001

Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar

Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296

2.1.1.007.004	lece			
2.1.1.007.005	Setec			
2.1.1.007.006	SEGURO SALUD TIEMPO PARCIAL			
2.1.1.007.007	Discapacidad			
2.1.1.008	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			
2.1.1.008.001	Utilidades empleados			
2.1.1.009	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			
2.1.1.009.001	Impuesto a renta por pagar			
2.1.1.010	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS			
2.1.1.011	OTROS PASIVOS FINANCIEROS			
2.1.1.012	ANTICIPOS DE CLIENTES			
2.1.1.013	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
2.1.1.014	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y			
2.1.1.014.001	Jubilacion patronal			
2.1.1.014.002	Otros beneficios a largo plazo para los empleados			
2.2	PASIVO NO CORRIENTE			
2.2.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2.2.1.001	LOCALES			
2.2.1.001.001	Proveedores			
2.2.1.002	DEL EXTERIOR			
2.2.1.003	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
2.2.1.004	DEL EXTERIOR			
2.2.1.005	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS			
2.2.1.006	LOCALES			
2.2.1.007	DEL EXTERIOR			
2.2.1.008	OBLIGACIONES EMITIDAS			
2.2.1.009	ANTICIPOS DE CLIENTES			
2.2.1.010	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
2.2.1.011	OTRAS PROVISIONES			
2.3	PASIVO POR IMP. DIFERIDOS			
2.3.1	INGRESOS DIFERIDOS			
2.3.1.001	INGRESOS DIFERIDOS			
2.3.2	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
2.3.2.001	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
3	PATRIMONIO			
3.1	CAPITAL SOCIAL			
3.1.1.001.	SOCIOS			
3.1.1.001.001	Socios			



OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.

RUC: 0190391140001

Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar

Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296

3.1.1.002	APORTES FUT. CAPITALIZACIONES
3.1.1.002.001	Aporte Socios - Capitalizac
3.1.1.003	RESERVAS
3.1.1.003.001	Reserva de Capital
3.1.1.004	RESULTADOS
3.1.1.004.001	Utilidades Acumuladas
3.1.1.004.002	Perdidas Acumuladas
3.1.1.004.003	Utilidad del Ejercicio
3.1.1.004.004	Perdida del Ejercicio
4	INGRESOS
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
4.1.1	VENTAS
4.1.1.001	VENTAS 12%
4.1.1.001.001	Ventas
4.1.1.002	VENTAS 0%
4.1.1.002.001	Ventas 0%
4.1.1.003	PRESTACION DE SERVICIOS
4.1.1.003.001	Servicios prestados
4.1.2	OTROS INGRESOS
5	GASTOS
5.1	GASTOS DE VENTA
5.1.1.001	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES OPERACIONALES
5.1.1.001.001	Sueldos
5.1.1.001.002	Horas Extras
5.1.1.001.003	Transporte Personal
5.1.1.001.004	Bonos
5.1.1.001.005	BONIFICACION POR DESAHUCIO
5.1.1.001.006	Indemnizacion por despido intempestivo
5.1.1.002	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)
5.1.1.002.001	IESS Aporte patronal 12.15%
5.1.1.002.002	Fondo de Reserva
5.1.1.003	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
5.1.1.003.001	Decimo Tercer Sueldo
5.1.1.003.002	Decimo Cuarto Sueldo
5.1.1.003.004	VACACIONES
5.1.1.004	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES
5.1.1.005	GASTOS POR OPERACIONES
5.1.1.005.001	Materiales y suministros
5.1.1.005.002	Movilización



OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.

RUC: 0190391140001

Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar

Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296

5.1.1.005.003	Combustible
5.1.1.006	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES
5.1.1.006.001	Mantenimiento Edificios
5.1.1.006.002	Mantenimiento Eq. de Comput
5.1.1.006.003	Mantenimiento Oficinas
5.1.1.006.004	Mantenimiento Vehiculos
5.1.1.006.005	Mantenimiento Maquinarias
5.1.1.007	DEPRECIACIONES
5.1.1.007.001	Depreciacion Equipos Comput
5.1.1.007.002	Depreciacion Muebles y Ense
5.1.1.007.003	Depreciacion Equipos de Ofi
5.1.1.007.004	Depreciacion Vehiculos
5.1.1.007.005	Depreciacion Edificios
5.1.1.007.006	Depreciacion Maquinarias
5.1.1.007.007	Depreciacion Prog. Computac
5.1.1.008	AMORTIZACIONES
5.1.1.009	OTROS SERVICIOS
5.1.1.010	OTROS GASTOS
5.2	GASTOS DE ADMINISTRACION
5.2.2.001	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES
5.2.2.001.001	Sueldos
5.2.2.001.002	Horas Extras
5.2.2.001.003	Transporte Empleados
5.2.2.001.004	Bonos
5.2.2.001.005	HORAS EXTRAS SUPLEMENTARIAS
5.2.2.002	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)
5.2.2.002.001	IESS Aporte patronal 12.15%
5.2.2.002.002	Fondo de Reserva
5.2.2.003	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
5.2.2.003.001	Decimo Tercer Sueldo
5.2.2.003.002	Decimo Cuarto Sueldo
5.2.2.003.003	Liquidación Definitiva
5.2.2.003.004	VACACIONES
5.2.2.004	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS
5.2.2.005	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES
5.2.2.006	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS
5.2.2.007	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES
5.2.2.008	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES



OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.

RUC: 0190391140001

Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar

Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296

5.2.2.009	GASTOS POR OPERACIONES
5.2.2.010	GASTO POR VIAJES
5.2.2.011	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES
5.2.2.011.001	Mantenimiento Edificios
5.2.2.011.002	Mantenimiento Eq. de Comput
5.2.2.011.003	Mantenimiento Oficinas
5.2.2.011.004	Mantenimiento Vehiculos
5.2.2.011.005	Mantenimiento Maquinarias
5.2.2.011.006	Mantenimiento Local
5.2.2.012	DEPRECIACIONES
5.2.2.012.001	Depreciacion Equipos Comput
5.2.2.012.002	Depreciacion Muebles y Ense
5.2.2.012.003	Depreciacion Equipos de Ofi
5.2.2.012.004	Depreciacion Vehiculos
5.2.2.012.005	Depreciacion Edificios
5.2.2.012.006	Depreciacion Maquinarias
5.2.2.012.007	Depreciacion Prog. Computac
5.2.2.013	AMORTIZACIONES
5.2.2.014	OTROS SERVICIOS
5.2.2.015	OTROS GASTOS
5.2.2.016	IVA QUE SE CARGA AL GASTO
5.2.2.017	GASTO DETERIORO
5.2.2.018	GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE
5.2.2.019	GASTO POR REESTRUCTURACION
5.2.2.020	VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS
5.2.2.021	OTROS GASTOS
6	COSTOS
6.1	COSTOS DE SERVICIO
6.1.1.001	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES OPERACIONALES
6.1.1.001.001	Mano de obra Directa
6.1.1.001.002	Horas Extras
6.1.1.001.003	Transporte Personal
6.1.1.002	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL
6.1.1.002.001	IESS Aporte patronal 12.15%
6.1.1.002.002	Fondo de Reserva
6.1.1.003	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
6.1.1.003.001	Decimo Tercer Sueldo
6.1.1.003.002	Decimo Cuarto Sueldo



OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA.

RUC: 0190391140001

Dirección: Coronel Talbot y Mariscal Lamar

Teléfono: 072 835-237 Celular: 093 128 296

6.1.1.003.003	VACACIONES			
6.1.1.004	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES			
6.1.1.005	MATERIALES			
6.1.1.005.001	Agencia Estadio			
6.1.1.005.002	Agencia Totoracocha			
6.1.1.005.003	Agencia 12 de Abril			
6.1.1.005.004	Agencia Santa Ines			
6.1.1.005.005	Casa			
6.1.1.006	COSTOS INDIRECTOS			
6.1.1.006.001	Mano de obra			
6.1.1.006.002	Depreciaciones Vehículos			
6.1.1.006.003	Depreciaciones Maquinarias			
6.1.1.006.004	Combustible			
6.1.1.006.005	Movilización			

Doctora Jenny Ríos Coello, Secretaria de la Facultad de Ciencias de la Administración de la Universidad del Azuay

CERTIFICA:

Que, el Consejo de Facultad en sesión del 30 de enero de 2016, conoció la petición de la estudiante **NELLY GABRIELA MENDEZ CALLE**, con código **35619**, quien solicita con fecha 29 de enero de 2016, prórroga para presentar el trabajo de titulación denominado: **"DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS PARA LA EMPRESA OPERLIMP SERVICE CIA. LTDA."**, presentado como requisito previo a la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría y cuyo plazo de presentación fue el 18 de septiembre de 2015. El Consejo de Facultad, de conformidad con las disposiciones reglamentarias, le concede la prórroga de 6 meses, esto es hasta el **30 de julio de 2016**.

Cuenca, enero 30 de 2016



Dra. Jenny Ríos Coello
Secretaria de la Facultad de
Ciencias de la Administración



Doctora Jenny Ríos Coello, Secretaria de la Facultad de Ciencias de la Administración de la Universidad del Azuay,

CERTIFICA:

Que, el H. Consejo de Facultad en sesión realizada el 30 de enero del 2015, conoció la petición de la estudiante **NELLY GABRIELA MENDEZ CALLE** con código 35619 que denuncia su trabajo de titulación "**DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS PARA LA EMPRESA OPERLIMP SERVICE CIA LTDA**", previa a la obtención del Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría. El Consejo de Facultad acoge el informe de la Junta Académica y aprueba la denuncia del trabajo de tesis. Designa como **Director al Ing. Luis Quezada Sisalima** y como miembros del Tribunal Examinador a la Ing. Gabriela Duque Espinoza y al Econ. Lenin Zúñiga Condo. De conformidad a la Disposición Transitoria Quinta literal b) del Reglamento de Régimen Académico aprobado el 21 de noviembre de 2013, el peticionario podrá titularse hasta **20 DE MAYO DE 2015.** ,

Cuenca, febrero 3 de 2015



UNIVERSIDAD DEL AZUAY
FACULTAD DE
ADMINISTRACION
SECRETARIA



UNIVERSIDAD DEL AZUAY

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

ESCUELA DE CONTABILIDAD SUPERIOR

TEMA:

**Diseño de un sistema de costos para la empresa "Operlimp
Service Cía. Ltda."**

**Trabajo de investigación previa a la obtención del Título de
Ingeniera en Contabilidad y Auditoría**

Autora: Nelly Gabriela Méndez Calle

Director: Ing. Luis Quezada Sisalima

Cuenca-Ecuador

2014-2015

0666840



DATOS GENERALES

1.1 Nombre del estudiante: Méndez Calle Nelly Gabriela

1.1.1 Código: 56120

1.1.2 Contacto:

Teléfono convencional: 074038993

Teléfono celular: 0998482714

Correo electrónico: nellymendez31@hotmail.com

1.2 Director sugerido: Sisalima-Quezada, Luis Ing.

1.2.1 Contacto:

Teléfono convencional: 072830-861

Correo electrónico: lquezada@uazuay.edu.ec

1.3 Co-director: (opcional)

1.4 Asesor metodológico: Guevara Carlos Dr.

1.5 Tribunal designado:

1.6 Aprobación:

1.7 Línea de Investigación de la carrera:

1.7.1 Código UNESCO:

5304.99 Administración de Costos Industriales.

1.7.2 Tipo de trabajo:

a) Propuesta metodológica

b) Investigación formativa.

1.8 Área de estudio: Contabilidad de costos en empresas de servicios.

1.9 Título propuesto:

Diseño de un sistema de costos para la empresa Operiimp Service Cía.
Ltda.

1.10 Subtítulo: (opcional)

1.11 Estado del proyecto:

Nuevo.

0666841

2. CONTENIDO

2.1 Motivación de la investigación:

En las actividades relacionadas con los servicios de limpieza la determinación del costo de dichos servicios que ofrecen las mismas es básica para poder fijar un precio de venta, que aseguren niveles adecuados de beneficio y permitan sostenibilidad y permanencia en el tiempo.

Se ha planteado esta investigación en función de las necesidades de la empresa Operlimp Service Cía. Ltda., debido a que no dispone de esta herramienta y consecuentemente desconocen sus utilidades reales, impidiendo nuevas proyecciones y el planteamiento de nuevos retos.

2.2 Problemática:

La empresa Operlimp Service Cía. Ltda. no cuenta con un sistema de costos que le proporcione información útil referente a los costos en la prestación de sus servicios.

Además la falta de control en los inventarios ocasiona el mal uso de los materiales e insumos, por ello es necesario tomar medidas para mantener un registro efectivo y evitar una serie de pérdidas y desperdicios, que si bien pueden ser pequeños, a la larga representan cuantiosos gastos para la misma.

2.3 Pregunta de investigación:

¿Cuáles serán los costos de los servicios de limpieza y mantenimiento que ofrece Operlimp Service Cía. Ltda.; para obtener la rentabilidad esperada?

¿Un sistema de costos técnicamente diseñado permitirá obtener la rentabilidad esperada a la empresa Operlimp Service Cía. Ltda.?

2.4 Resumen

A través de la presente investigación se diseñara un sistema de costos para la empresa de servicios de limpieza Operlimp Service Cía. Ltda., para ello partiremos de realizar la determinación de procesos, se establecerá las cuentas de control y se elaborará el presupuesto de costos; lo cual nos permitirá estructurar el diseño del sistema.

Al diseñar un sistema de costos, se facilitará el manejo y control de todo el proceso, la optimización de los recursos y por ende una mayor rentabilidad. Este sistema permitirá al propietario obtener los costos reales que involucra la prestación de los servicios de limpieza y facilitará la toma de decisiones adecuadas y oportunas.

2.5 Estado del Arte y marco teórico:

Contabilidad de costos

La contabilidad de costos es una herramienta que ayuda a determinar con mayor precisión el costo de determinado bien o servicio, luego de haber pasado por un proceso contable en donde se deben ir fijando los costos de cada uno de sus elementos; Charles T. Horngren, Srikant M. Datar, Madhav V. Rajan(2012, pág.29), indican que "Un costo real es aquel en que ya se ha incurrido (un costo histórico o pasado), a diferencia de un costo presupuestado, el cual es un costo predicho o pronosticado (un costo futuro)". Lo cual confirma que es muy importante determinar los costos para facilitar la consecución de los objetivos, a más que se debe utilizar un diseño de costos para poder presupuestar los ingresos y gastos y plantear un margen de utilidad.

En las empresas productoras de bienes y servicios, es indispensable determinar los costos de producción de un bien o servicio, porque es el punto de partida para la elaboración de todos los estados financieros por lo que debe existir un control eficiente y eficaz que facilite la elaboración de los mismos. Warren, Reeve, Duchac (2010, pág. 39), expresan que "Los sistemas de contabilidad de costos miden, registran y reportan costos del producto. Los administradores emplean los costos del producto para establecer los precios de los productos, controlar operaciones y elaborar estados financieros..."

En todo proceso productivo se maneja los tres elementos básicos de costos que son: materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación. Según Dávalos, Nelson, Córdova, Geovanny(2003, pág. 89), la materia prima "constituyen el elemento principal del costo que se usa para la producción de un bien o la prestación de un servicio, que al recibir los beneficios del costo de conversión se transforma en el producto bienes o servicios terminados."

Para Operlimp Service Cía. Ltda., la materia prima son todos los insumos y productos químicos que se utilizan directamente en el proceso de mantenimiento y servicio de limpieza.

Sin duda el elemento más representativo para la empresa, es el de la mano de obra ya que su costo es el más elevado frente a los otros dos elementos, por lo que se requiere un mayor control.

La mano de obra "representa el esfuerzo físico e intelectual que realiza el hombre con el objeto de transformar los materiales en partes, artículos acabados, obras concluidas, espacios cultivables o hatos ganaderos que estarán listos para la venta, utilizando su destreza, experiencia y conocimientos; esta labor se facilita con el uso de máquinas y herramientas dispuestas para el efecto". Zapata, Pedro (2007, pág. 9)

Los costos indirectos representan los gastos que son necesarios para la creación de un producto o servicio pero que no se pueden identificar a simple vista; sin embargo estos sí forman parte del costo aplicable a la producción de dicho bien o servicio; en el caso de la empresa Operlimp, estos están representados por la administración, la cual se encarga del manejo de operaciones, ventas y la administración financiera. "los costos Indirectos de Fabricación comprenden los bienes naturales, semielaborados o elaborados, de carácter complementario, así como servicios personales, públicos y generales y otros insumos indispensables para la terminación adecuada del producto final o un lote de bienes y servicios". Zapata, Pedro (2007, pág. 128)

Estos conceptos muestran la interrelación que existe entre los tres elementos de costos, por lo que hoy en día, ya no se puede trabajar únicamente con los reportes de costos de cada elemento, más bien ahora se necesita trabajar con un sistema de costos, que permita obtener costos reales, establecer precios finales, controlar procesos y operaciones y elaborar estados financieros.

2.6 Hipótesis: (opcional)

2.7 Objetivo general:

Diseñar un sistema de costos de los servicios de limpieza para la empresa Operlimp Service Cía. Ltda.

2.8 Objetivos específicos:

- Identificar la empresa Operlimp Service Cía. Ltda. y las características de las empresas de servicios de limpieza en el mercado.
- Diseñar el sistema de contabilidad de costos por órdenes de producción mediante el análisis del proceso productivo de la empresa.
- Aplicar el sistema de costos propuesto.

2.9 Metodología:

La presente investigación es:

-**Descriptiva:** porque a través de la recolección de la información, se realizará un detalle preciso de cada una de las actividades del proceso y se determinará cada uno de los costos.

-**De campo:** se realizará en las oficinas administrativas de la empresa, manteniendo una relación directa con las fuentes de información a nivel general e individual, así también, en cada uno de las empresas donde se realizan los trabajos de limpieza y mantenimiento para observar los procesos y realizar



UNIVERSIDAD DEL
AZUAY

encuestas y entrevistas a los usuarios para determinar la satisfacción a los clientes.

-Bibliográfica: La base teórica de la investigación se sustentará mediante consulta a: textos, normas contables y tributarias, documentos, y sitios web.

El método de investigación que se utilizará es el inductivo, ya que partiremos de premisas particulares, para obtener conclusiones generales.

Las técnicas que se utilizarán en el presente trabajo son:

Observación; para conocer la empresa y observar los procedimientos que se realizan en la misma.

Entrevistas; para obtener información sobre los servicios que prestan; se entrevistarán a los directivos y personal administrativo de la empresa.

Encuestas; se realizarán a los usuarios del servicio brindado por la empresa, para determinar el grado de satisfacción de los clientes.

El análisis e interpretación de la información permitirá determinar cada uno de los costos, basado en la aplicación de la normativa contable.

2.10 Alcances y resultados esperados:

Luego de realizar la determinación de los procesos, establecer las cuentas de control y elaborar el presupuesto de costos, se diseñará el sistema de costos que se caracterizará por ser eficaz, eficiente y óptimo el cual permitirá:

-El manejo y control de cada uno de los elementos de costos.

-La integración de los costos de cada elemento para la elaboración de estados financieros.

-La determinación del costo real de cada uno de los costos de servicios de limpieza y mantenimiento que ofrece la empresa.

2.11 Supuestos y riesgos:

Ninguno, ya que se cuenta con el apoyo de el gerente de la empresa Operlimp Service Cía. Ltda.

0666845

2.12 Presupuesto:

Rubro-Denominación	Costo USD(Detalle)	Justificación
Material de uso informático	120.00	Tinta, hojas de impresión, CD's, flash memory.
Laptop	500.00	Elaboración de los informes de investigación
Internet	120.00	Búsqueda de información
Material de uso para presentación	100.00	Empastados, anillados; hojas membretadas
Transporte	80.00	Movilización para visitas a la empresa
Varios	40	Gastos imprevistos
TOTAL	960.00	

2.13 Financiamiento:

Se financiará con fondos provenientes del patrimonio personal de la autora del mismo

0666846

2.14 Esquema tentativo

CAPITULO I: La empresa Operlimp Service Cía. Ltda.

Introducción

- 1.1.- Historia de la empresa
- 1.2.- Misión, visión y objetivos
- 1.3.- Análisis FODA
- 1.4.- Estructura organizacional
- 1.5.- Importancia de los servicios de limpieza
- 1.6.- Clasificación de las empresas de servicios de limpieza

CAPITULO II.- Diseño de un sistema de costos por órdenes de Producción.

Introducción

2.1.- Definición de costo

2.2.- Contabilidad de costos

2.2.1.- Costo

2.2.2.- Gasto

2.3.- Sistemas de costos

2.3.1.- Clasificación de los sistemas

2.4.- Costos por órdenes de producción

2.5.- Diseño del sistema de costo

2.5.1 Determinar las diferentes actividades realizadas para dar el servicio y mantenimiento

2.5.2 Analizar y evaluar las cuentas de control y cuentas auxiliares existentes en la empresa

2.5.3 Determinar el costo de cada uno de los elementos

2.5.3.1.- Control de los materiales

2.5.3.2.- Control de la mano de obra

2.5.3.3.- Aplicación de los costos indirectos

2.5.4.- La hoja de costos

2.5.5.- El punto de equilibrio



CAPITULO III.- Aplicación del sistema propuesto a la empresa Operlimp Service Cía. Ltda. (Caso práctico)

Introducción

Conclusiones y Recomendaciones

Bibliografía

2.15 Cronograma

Objetivo Especifico	Actividad	Resultado esperado	Tiempo (semanas)
Identificar la empresa Operlimp Service Cía. Ltda. y las características de las empresas de servicios de limpieza en el mercado.	Visitar la empresa Operlimp	Recolección de datos sobre los procesos que realizan	1 semana
	Entrevistar a los directivos y personal administrativo	Obtener información sobre los servicios que prestan al público	1 semana
	Elaborar, validar, aplicar y analizar las encuestas al personal de las empresas que hacen uso del servicio	Conocer el grado de satisfacción de los clientes	2 semanas

0666848



UNIVERSIDAD DEL AZUAY

	Analizar los elementos del costo y sus sistemas	Obtener el conocimiento teórico necesario para el diseño del sistema	2 semanas
Analizar el proceso productivo de la empresa y diseñar el sistema de contabilidad de costos por órdenes de producción.	Analizar y evaluar las cuentas de control y cuentas auxiliares existentes en la empresa. Determinar el costo de cada uno de los elementos.	Organizar el procedimiento para el manejo y control de las cuentas de control y cuentas auxiliares. Establecer el punto de equilibrio de los costos y establecer los costos reales y precios de venta	4 semanas 3 semanas
Aplicación del sistema propuesto	Aplicar el diseño propuesto	Comprobar el funcionamiento del sistema de costo aplicado en un semestre a la empresa Operlimp	3 semanas

2.16 Referencias

-Charles T. Horngren, Srikant M. Datar, Madhav V. Rajan. (2012) Contabilidad de Costos, Decimocuarta edición, México., Pearson Educacion.

-Dávalos, Nelson y Córdova, Geovanny (2003) Diccionario Contable y Más. Editorial Abaco Cia. Ltda. Quito, Ecuador.

0666849



García, Juan, (2012) Contabilidad de Costos, MC Graw-Hill

-Molina, Antonio (2007) Contabilidad de Costos, Cuarta edición. Quito, Ecuador. Editorial Talleres Gráficos de Grafitex.

-Warren, Reeve, Duchac. (2010) Contabilidad Administrativa, México Impreso en Cosegraf.

-Zapata, Pedro (2007) Contabilidad de Costos. Bogotá, Colombia. Editorial Mc Graw-Hill Interamericana.

2.17 Anexos:

- Oficio dirigido al Sr. Máster Xavier Ortega
- Oficio de autorización Ing. Luis Quezada Sisalima
- Oficio de autorización Ing. Cristian Yopez propietario de la empresa Operlimp Service Cía. Ltda.
- Certificado de egreso de la escuela de Contabilidad y Auditoría Sra. Nelly Méndez Calle

2.18 Firma de responsabilidad (estudiante)

2.19 Firma de responsabilidad (director sugerido)

2.20 Fecha de entrega:

12 de enero de 2015

0666850