

## PLAN DE CUENTAS DE LA EMPRESA: "GABRIELITA" CIA. LTDA.

CODIGO	CUENTA	CODIGO	CUENTA	CODIGO	CUENTA
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>	1.2.05.4	Dep. Acumulada Sist. Inf e Insta	3.4.4	Pérdida del ejercicio
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>	<b>4.</b>	<b>INGRESO</b>
<b>1.1.01.</b>	<b>CAJA</b>	<b>2.1.</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>4.1.</b>	<b>OPERACIONALES</b>
1.1.01.1	Caja	<b>2.1.01.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	4.1.1	Ventas
1.1.01.2	Caja Chica	2.1.01.1	Proveedores CXP	4.1.2	Comisiones ganadas
1.1.01.3	Fondo Rotativo	2.1.01.2	Cuentas por pagar	<b>4.2.</b>	<b>NO OPERACIONALES</b>
<b>1.1.02.</b>	<b>BANCOS</b>	2.1.01.3	Sueldos CXP	4.2.1	Intereses ganados
1.1.02.1	Banco de Loja Cta. Cte.	<b>2.1.02.</b>	<b>DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>5.</b>	<b>GASTO</b>
<b>1.1.03.</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	2.1.02.1	Documentos por pagar	<b>5.1.</b>	<b>GASTOS DE ADM. Y VENTAS</b>
1.1.03.1	Clientes	2.1.02.2	Prestamos Bancarios	5.1.01	Sueldos y Salarios
1.1.03.2	Comisiones por cobrar	2.1.02.3	Otros Documentos por Pagar	5.1.02	Decimo tercer sueldo
1.1.03.3	Nomina CXC	<b>2.1.03.</b>	<b>PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR</b>	5.1.03	Aporte Patronal
1.1.03.5	CXC Varios	2.1.03.1	Fondos de Reserva	5.1.04	Arriendos pagados
1.1.03.6	(-) provisiones Cuentas Incobrables	2.1.03.2	Jubilación	5.1.05	Seguros pagados
<b>1.1.05.</b>	<b>SRI POR COBRAR</b>	<b>2.1.04.</b>	<b>OBLIGACIONES: IESS E IMPUESTOS</b>	5.1.06	Suministros de oficina
1.1.05.1	Ret. IR 1% Cobrar	2.1.04.1	Aporte Individual al IESS por pagar	5.1.07	Cuentas incobrables
1.1.05.2	Ret. IVA 30% Cobrar	2.1.04.2	Aporte Patronal al IESS por pagar	<b>5.1.08.</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>
1.1.05.3	IVA en Compras	2.1.04.3	IVA en Ventas	5.1.08.1	Agua potable
<b>1.1.06.</b>	<b>INVENTARIO DE MERCADERIA</b>	2.1.05	Retenciones Judiciales	5.1.08.2	Luz eléctrica
1.1.06.1	Inventario de Mercaderia	<b>2.1.06.</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR</b>	5.1.08.3	Teléfono
<b>1.1.07.</b>	<b>ANTICIPOS</b>	2.1.06.1	Retención en la fuente por pagar 1%	<b>5.1.09.</b>	<b>GASTOS DE DEPRECIACION</b>
1.1.07.1	Anticipo de sueldos	2.1.06.2	Retención en la fuente por pagar 2%	5.1.09.1	Depreciación de muebles de oficina
1.1.07.2	Otros anticipos	2.1.06.3	Retención en la fuente por pagar 5%	5.1.09.2	Depreciación de equipos de computación
<b>1.1.08.</b>	<b>ANTICIPO IVA RETENIDOS</b>	2.1.06.4	Retención en la fuente por pagar 8%	5.1.09.3	Depreciación de vehículo
1.1.08.1	Anticipo IVA retenido 30%	2.1.06.5	Retención en la fuente por pagar 0.1%	<b>5.2.</b>	<b>DE VENTA</b>
1.1.08.2	Anticipo IVA retenido 70%	<b>2.1.07.</b>	<b>IVA RETENIDO POR PAGAR</b>	5.2.1	Publicidad
1.1.08.3	Anticipo IVA retenido 100%	2.1.07.1	IVA retenido por pagar 30%	<b>5.3.</b>	<b>FINANCIEROS</b>
<b>1.1.09.</b>	<b>ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE</b>	2.1.07.2	IVA retenido por pagar 70%	5.3.1	Intereses pagados
1.1.09.1	Anticipo retención en la fuente 1%	2.1.07.3	IVA retenido por pagar 100%	5.3.2	Servicios bancarios
1.1.09.2	Anticipo retención en la fuente 2%	2.1.08	Prestamos Bancarios por pagar largo plazo	<b>6.</b>	<b>Costo de Ventas</b>
1.1.09.3	Anticipo retención en la fuente 5%	<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>	6.01	Costo de venta
1.1.09.4	Anticipo retención en la fuente 8%	<b>3.1.</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>7.</b>	<b>CUENTAS TRANSITORIAS</b>
1.1.10	Inventario de Suministros de Oficina	3.1.1	Capital	7.1	Resumen de pérdida y ganancias
1.1.11	Seguros prepagados	<b>3.2.</b>	<b>RESERVAS</b>		
<b>1.2.</b>	<b>ACTIVO FIJO</b>	3.2.1	Reserva Legal		
1.2.01	Muebles de Oficina	3.2.2	Reserva Facultativa		
1.2.02	Equipos de Computación	3.2.3	Reserva Estatutaria		
1.2.03	Vehículos	<b>3.3.</b>	<b>SUPERAVIT</b>		
1.2.04	Sistemas Informaticos, Redes e Instalaci	3.3.1	Donaciones de capital		
<b>1.2.05.</b>	<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>3.4.</b>	<b>RESULTADOS</b>		
1.2.05.1	Dep. Acumulada Muebles de Oficina	3.4.1	Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores		
1.2.05.2	Dep. Acumulada Equipos de Computación	3.4.2	Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		
1.2.05.3	Dep. Acumulada vehículos	3.4.3	Utilidad del ejercicio		

*Elaborado: Ing. Mireya Erreyes*