

Libro de Inventarios y Balances

Folio 2

Inventario Inicial al 01 de diciembre del 2016

		<u>I ACTIVO</u>			S/.	S/.
	102	<u>Fondos Fijos</u>				
		Dinero destinado para gastos menores				100.00
	104	<u>Cuentas Corrientes en Instituciones Finan</u>				
		Banco de Crédito, Cta.Cte. 001-10001001				2,500.00
	331	<u>Terrenos</u>				
		Según Declaración del Impuesto Predial				
		Año 2016				25,000.00
	332	<u>Edificaciones</u>				
		Según Declaración del Impuesto Predial				
		Año 2016				50,000.00
	335	<u>Muebles y enseres</u>				
		200 Unids. Sillas valorizadas a S/.25. c/u.				5,000.00
	336	<u>Equipos diversos</u>				
		Equipos de sonidos en uso, valorizado en				<u>5,000.00</u>
		TOTAL ACTIVO				87,600.00
		<u>II PASIVO</u>				=====
		No existe				
		<u>III RESUMEN</u>				
		TOTAL DEL ACTIVO			87,600.00	
		TOTAL DEL PASIVO				
		CAPITAL INICIAL ECLESIASTICO			<u>87,600.00</u>	
						=====

Libro Diario General en Formato Internacional del (tradicional en el Perú)

Folio 2 Diario General de 01 de diciembre al 31 de diciembre del 2016

				_____ 1 _____	FM	S/.	S/.
		102	<u>Fondos Fijos</u>			100.00	
		104	<u>Cuentas corrientes en Instituciones Finans.</u>			2,500.00	
		331	Terrenos			25,000.00	
		332	<u>Edificaciones</u>			50,000.00	
		335	<u>Muebles y enseres</u>			5,000.00	
		336	<u>Equipos diversos</u>			5,000.00	
		503	<u>Capital inicial eclesiástico</u>				87,600.00
Dic.	01		Por el Activo y Capital al inicio de las activi-				
			Dades de la iglesia evangélica "La Vida Nueva"				
			Según el Balance de Inventario Inicial del Libro				
			De Inventarios y Balances del Folio 2				
			_____ 2 _____				
		637	<u>Publicidad, Publicaciones, Relaciones Públicas</u>			119.00	
			637.1 Publicidad				
		421	<u>Facturas, boletas y otros comprobantes Pag.</u>				119.00
Dic.	13		Radio Rio, publicidad, Boleta venta 01-301				
			_____ 3 _____				
		940	<u>Gastos de administración</u>			119.00	
		790	<u>Cargas Imputables a cuentas de costos y G.</u>				119.00
Dic.	13		Destino de los gastos de publicidad				

			_____ 4 _____			
		631	<u>Transportes, correos y gastos de viaje</u>			210.00
			631.1 Transporte S/.60.00			
			631.3 Alojamiento 50.00			
			631.4 Alimentación 50.00			
			631.5 Otros gastos de viaje <u>50.00</u>			
		421	<u>Facturas, boletas y otros comprobantes Pag.</u>			210.00
Dic.	20		Hno. Ramos Flores, participación en un evento			
			Arequipa del 21 al 23 (pasajes y viáticos)			
			_____ 5 _____			
		940	<u>Gastos de administración</u>			210.00
		790	<u>Cargas Imputables a cuentas de costos y G.</u>			210.00
Dic.	20		Destino de gastos de pasajes y viáticos			
			_____ 6 _____			
		632	<u>Asesoría y Consultoría</u>			200.00
		424	<u>Honorarios por pagar</u>			200.00
Dic.	31,		Hno. Manuel Coaquera, servicio de Asesoría			
			Contable, y el compromiso de pagar los			
			Honorarios.			
			Van al Folio siguiente			88,458.00
						88,458.00

		Vienen		FM	S/. 88,458.00	S/. 88,458.00
			_____ 7 _____			
		940	<u>Gastos de administración</u>		200.00	
		790	<u>Cargas Imputables a cuentas de costos y G.</u>			200.00
Dic.	31		Destino de servicios de asesoría contable			
			_____ 8 _____			
		636	<u>Servicios básicos</u>		215.00	
		421	<u>Facturas, boletas y otros comprobantes Pag.</u>			215.00
Dic.	31		Por Recibos: Luz S/.100. Agua S/.40. Tel S/.75.			
			_____ 9 _____			
		940	<u>Gastos de administración</u>		215.00	
		790	<u>Cargas Imputables a cuentas de costos y G.</u>			215.00
Dic.	31		Por el destino de recibos de servicios básicos			
			_____ 10 _____			
		631	<u>Transportes, correos y gastos de viaje</u>		15.00	
		634	<u>Mantenimiento y reparaciones</u>		15.00	
		636	<u>Servicios básicos</u>		15.00	
		637	<u>Publicidad, publicaciones y relaciones públicas</u>		15.00	
		639	<u>Otros servicios prestados por terceros</u>		10.00	
		656	<u>Suministros</u>		25.00	
		421	<u>Facturas, boletas y otros comprobantes Pag</u>			95.00
Dic.	31		Según la Planilla de gastos de Caja chica.			
			_____ 11 _____			
		940	<u>Gastos de administración</u>		95.00	
		790	<u>Cargas Imputables a cuentas de costos y G.</u>			95.00
Dic.	31		Por el destino de los gastos de Caja chica.			

			_____ 12 _____			
		621	<u>Remuneraciones</u>		2,520.00	
			621.1 Sueldos y salarios			
		627	<u>Seguridad y Previsión social y otras contribucion</u>		226.80	
			627.1 Régimen de Prest. .salud (9% empleador)			
		403	<u>Instituciones Públicas</u>			554.40
			403.1 Essalud (9% empleador) S/.226.80			
			403.2 ONP (Desc. 13% Trabajador) <u>327.60</u>			
		411	<u>Remuneraciones por pagar (87%)</u>			2,192.40
Dic.	31		Por la obligación de pagar planilla de remunera-			
			Ciones del mes de diciembre 2016.			
			_____ 13 _____			
		940	<u>Gastos de administración</u>		2,746.80	
		790	<u>Cargas Imputables a cuentas de costos y G.</u>			2,746.80
			Van al folio siguiente:		94,771.60	94,771..60

		Vienen	FM	S/. 94,771.,60	S/. 94,771.,60
Dic.	31	Por el destino de la planilla de remuneraciones Del mes de diciembre del 2016 _____ 14 _____			
	644	<u>Otros gastos por tributos</u>		290.00	
		644.3 Aporte Regional (5% Ing. S/.2,900) 145			
		644.4 Aporte Nacional (5% Ingreso 2,900) 145			
	479	<u>Otras cuentas por pagar diversas</u>			290.00
Dic.	31	Para registrar los aportes a Regional y Nacional Según Estatuto y Reglamento de LADP, Art. 212, inciso c). _____ 15 _____			
	940	<u>Gastos de administración</u>		290.00	
	790	<u>Cargas Imputables a cuentas costos y G.</u>			290.00
Dic.	31	Por destino de diezmos a Regional y Nacional _____ 16 _____			
	681	<u>Depreciación de Inmuebles Maquinaria y Equipo</u>		208.34	
	391	<u>Depreciación Acumulada para IME</u>			208.34
Dic.	31	Para registrar el cálculo de depreciaciones: Edificaciones: $50,000 \times 3\% = 1500 / 12 \text{ meses} = 125$ Muebles y E.: $5,000 \times 10\% = 500 / 12 \text{ meses} = 41.67$ Equipos div.: $5,000 \times 10\% = 500 / 12 \text{ meses} = 41.67$ Total: 208.34 _____ 17 _____			
	940	<u>Gastos de administración</u>		208.34	
	790	<u>Cargas Imputables a cuentas costos y G.</u>			208.34
Dic.	31	Por destino de depreciaciones calculadas.			

			_____ 18 _____			
		101	<u>Caja</u>			6,221.40
		704	<u>Ingresos por ofrendas</u>			1,550.00
		705	<u>Ingresos por diezmos</u>			1,100.00
		104	<u>Cuentas corrientes en Instituciones Financ.</u>			3,321.40
		759	<u>Otros Ingresos de gestión</u>			250.00
Dic.	31		Por la Centralización del resumen de entradas			
			Del Libro Caja, del mes de diciembre.			
			_____ 19 _____			
		104	<u>Cuentas corrientes en Instituciones Financieras</u>			2,900.00
		421	<u>Facturas, boletas y otros comprobantes Pagar</u>			639.00
		424	<u>Honorarios por pagar</u>			200.00
		411	<u>Remuneraciones por pagar</u>			2,192.40
			Van al Folio siguiente:			107,921.08
						101,989.68

			Vienen	FM	S/. 107,921.08	S/. 101,989.18
		479	<u>Otras cuentas por pagar diversas</u>		290.00	
		101	<u>Caja</u>			6,221.40
Dic	31		Por la centralización del resumen de salidas del			
			Libro Caja del mes de diciembre.			
			Sumas:		108,211.08	108,211.08

PLANILLA DE REMUNERACIONES

PERIODO:	Diciembre 2016
RUC:	20004008200
DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL: Nueva Vida	

ORDEN	CÓDIGO	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO U OCUPACIÓN	ASIGNACIÓN FAMILIAR	INGRESOS DEL TRABAJADOR		TOTAL REMUNERACIÓN BRUTA	RETENCIONES A CARGO DEL TRABAJADOR						REMUNERACIÓN NETA	APORTACIONES DEL EMPLEADOR		
					SUELDO BÁSICO	ASIGNACIÓN FAMILIAR		SNP / ONP 13%		SISTEMA PRIVADO DE PENSIONES - AFP					TOTAL DESCUENTO	ESSALUD 9%	TOTAL APORTES
								SI	NO	AFP	APORTE OBLIGATORIO	COMISIÓN % SOBRE R.	PRIMA DE SEGURO				
01	101	DAVID CABALLERO	PASTOR	SI	1500.00	85.00	1.585.00	SI	206.05					206.05	1,378.95	142.65	142.65
02	102	JOHEL LUNA	SECRETARIO	SI	850.00	85.00	935.00	SI	121.55					121.55	813.45	84.15	84.15
TOTALES S/.					2350.00	170.00	2,520.00		327.60					327.60	2,192.40	226.80	226.80

2 Debe

Caja mes de Diciembre del 2016

Haber 2

Dic 1		Existencia inicial	S/.	S/.	---		104	Cuentas corrientes en Instituciones F	S/.	S/.
	704	<u>Ingresos por Ofrendas</u>				Dic 5		Depósito de ofrendas y diezmos	650.00	
Dic 4		Recibo de ingresos, N°001 al 003	250.00				104	Cuentas corrientes en Instituciones F		
	705	<u>Ingresos por Diezmos</u>				Dic 12		Depósito de ofrendas y diezmos	750.00	
Dic 4		Recibos de ingresos N° 001 al 003	400.00				421	<u>Facturas, boletas y otros com. Pagar.</u>		
	704	<u>Ingresos por Ofrendas</u>				Dic 13		Pago de publicidad a Radio Rio	119.00	
Dic 11		Ingresos de Ofrendas N°004 al 006	450.00				104	Cuentas corrientes en Instituciones F		
	705	<u>Ingresos por Diezmos</u>				Dic 15		Pago de alquiler del mes diciembre	250.00	
Dic 11		Recibos de ingresos N° 004 al 006	300.00				104	Cuentas corrientes en Instituciones F		
	104	<u>Cuentas corrientes en Instituciones F.</u>				Dic 19		Pago por compra de útiles de oficina	1,000.00	
Dic 13		Giro de Ch/. para pagar publicidad	119.00				421	<u>Facturas, boletas y otros com. pagar</u>		
	759	<u>Otros Ingresos de Gestión</u>				Dic 20		Pago de pasajes y viáticos	210.00	
Dic 14		Hno. Juan Flores, Recibo, donación	250.00				104	Cuentas corrientes en Instituciones F		
	704	<u>Ingresos por Ofrendas</u>				Dic 26		Depósito de ofrenda, domingo 25/12	250.00	
Dic 18		Recibo de Ingresos N°008 al 010	600.00				424	<u>Honorarios por pagar</u>		
	705	<u>Ingresos por Diezmos</u>				Dic 31		Pago servicios de asesoría contable	200.00	
Dic 18		Recibo de ingresos N°008 al 010	400.00				421	<u>Facturas, boletas y otros com. pagar</u>		
	104	<u>Cuentas corrientes en Instituciones F.</u>				Dic 31		Pago de recibos de servicios básicos	215.00	
Dic 20		Giro de Ch/. para pasajes y viáticos	210.00				421	<u>Facturas, boletas y otros com. Pagar</u>		
	704	<u>Ingresos por Ofrendas</u>				Dic 31		Reposición de gastos fondo caja Ch.	95.00	
Dic 25		Recibo de ingresos N°011	250.00				411	<u>Remuneraciones por pagar</u>		
	104	<u>Cuentas corrientes en Instituciones F.</u>				Dic 31		Pago planilla de remuneraciones Dic	2,192.40	
Dic 31		Giro de Ch/. servicios de asesoría cont	200.00				479	<u>Otras cuentas por pagar diversas</u>		
	104	<u>Cuentas corrientes en Instituciones F.</u>				Dic 31		Pago de diezmos a Reg., y Nacional	290.00	6,221.40
Dic 31		Giro Ch/. para pagar servicios básicos	215.00					Saldo al final del mes de Dic.		---
	104	<u>Cuentas corrientes en Instituciones F.</u>								
Dic 31		Giro Ch/. reposición de fondo caja Ch.	95.00							
	104	<u>Cuentas corrientes en Instituciones F.</u>								
Dic 31		Giro Ch/. pago de remuneraciones	2,192.40							
	104	<u>Cuentas corrientes en Instituciones F.</u>								
Dic 31		Giro Ch/. para Diezmos Región. y Nac.	290.00	6,221.40						
				6,221.40						6,221.40
				=====						=====

Resumen de Entradas de Libro Caja

704. Ingresos por Ofrendas	S/. 1,550.00
705. Ingresos por Diezmos	1,100.00
104. Cuentas corrientes en Ins.Fin.	3,321.40
759. Otros ingresos de gestión	<u>250.00</u>
Total	S/. 6,221.40

Resumen de Salidas de Libro Caja

104. Cuentas corrientes en instituciones Financieras S/	.2,900.00
421. Facturas, boletas y otros comprobantes p. pagar	639.00
424. Honorarios por pagar	200.00
411. Remuneraciones por pagar	2,192.40
479. Otras cuentas por pagar diversas	<u>290.00</u>
Total	S/. 6,221.40