

Manual para realizar el cierre del periodo

Una empresa que trabaja con el PCGR y hace el cierre del ejercicio 2010

Antes de hacer el cierre creo un voucher de transferencia o ajuste que se visualiza en el balance de comprobación de las cuentas 61 y la 69

BALANCE COMPROBACION DE DICIEMBRE 2010

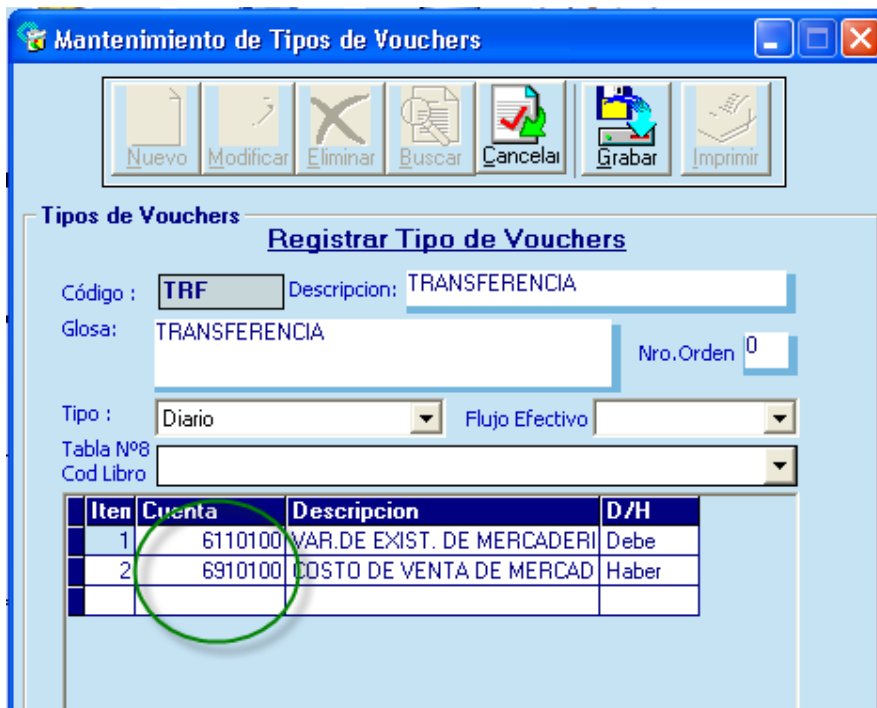
13/04/2011

Página 1 de 1

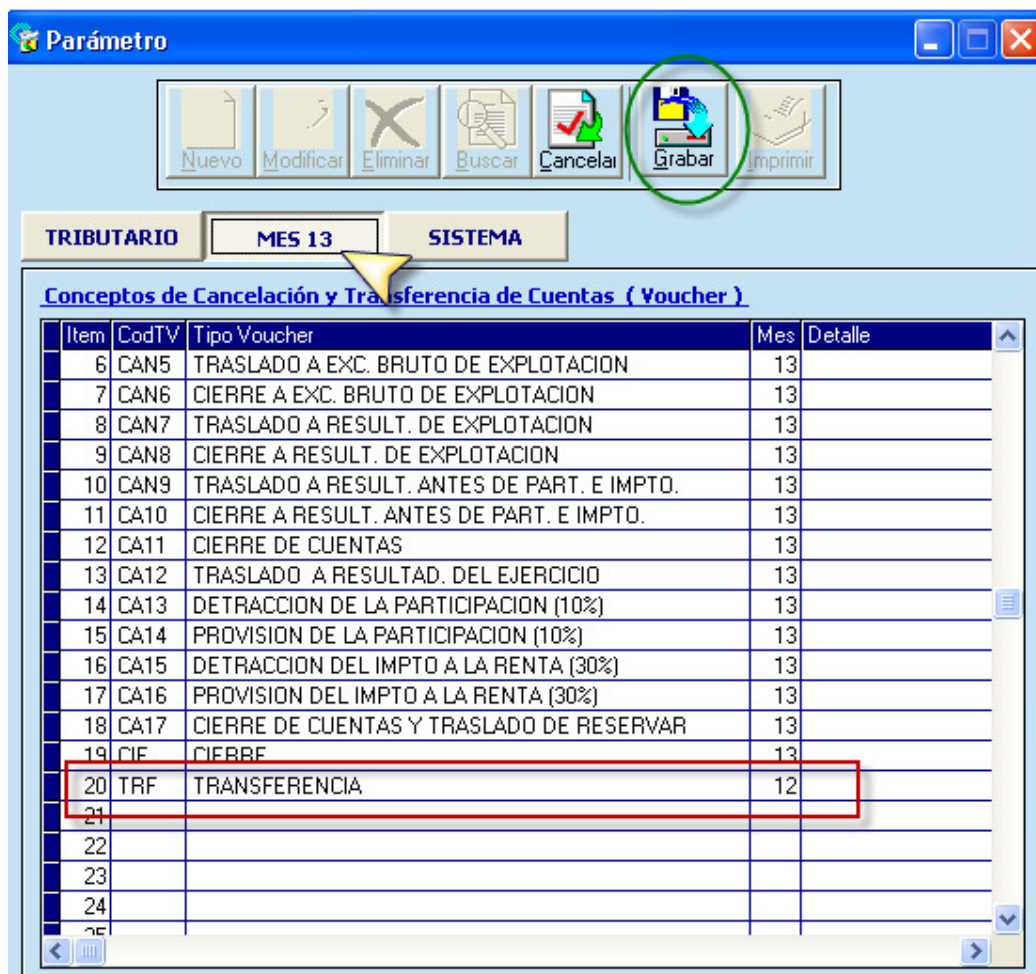
(Expresado en Nuevos Soles)

CODIGO F.C.G.E	CUENTAS DEL MAYOR	SUMAS DEL MAYOR (I)		SALDOS		AJUSTES		INVENTARIO		RESULTADO POR NAT.		RESULTADO POR FUNC.	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor	ADebe	AHaber	Activo	Pasivo	Perdida	Ganancia	Perdida	Ganancia
1000000	CAJA Y BANCOS	146,735.24	111,647.00	35,088.24				35,088.24					
1200000	CLIENTES	92,155.00	92,155.00										
2100000	PRODUCTOS TERMINADOS	78,862.00	65,742.00	13,120.00				13,120.00					
2400000	MATERIAS PRIMAS Y AUXILIARES	79,662.00	74,482.00	5,180.00				5,180.00					
3300000	INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO	10,000.00		10,000.00				10,000.00					
3800000	CARGAS DIFERIDAS	11,420.97	2,341.00	9,079.97				9,079.97					
3900000	DEPRECIACION		2,000.00		2,000.00				2,000.00				
4000000	TRIBUTOS POR PAGAR	16,738.00	17,077.00		339.00				339.00				
4200000	PROVEEDORES	88,634.00	88,634.00										
4600000	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	19,219.70	68,788.21		49,568.51			49,568.51					
5000000	CAPITAL		10,000.00		10,000.00				10,000.00				
5900000	RESULTADOS ACUMULADOS		3,628.00		3,628.00				3,628.00				
6000000	COMPRAS	72,906.00		72,906.00						72,906.00			
6100000	VARIACION DE EXISTENCIAS	74,482.00	72,906.00		1,576.00					67,318.00			
6300000	SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	1,576.00		1,576.00						1,576.00			
6600000	CARGAS EXCEPCIONALES	645.00		645.00						645.00		645.00	
6700000	CARGAS FINANCIERAS	1,810.00		1,810.00						1,810.00			645.00
6800000	PROVISIONES DEL EJERCICIO	1,000.00		1,000.00						1,000.00			
6900000	COSTOS DE VENTAS	65,742.00		65,742.00									65,742.00
7000000	VENTAS		77,441.00		77,441.00						77,441.00		77,441.00
7100000	PRODUCCION ALMACENAD(A) O DEMALCENAD(A)		74,482.00		74,482.00						74,482.00		
7700000	INGRESOS FINANCIEROS		264.70		264.70						264.70		264.70
7900000	CARGAS IMPUTABLES A CUENTAS DE COSTOS		4,386.00		4,386.00	4,386.00							
9200000	GASTOS GENERALES DE FABRICACION	1,000.00		1,000.00			1,000.00						1,000.00
9400000	GASTOS DE ADMINISTRACION	788.00		788.00			788.00						788.00
9500000	GASTOS DE VENTAS	788.00		788.00			788.00						788.00
9700000	GASTOS FINANCIEROS	1,810.00		1,810.00			1,810.00						1,810.00
Sumas S/:		765,973.91	765,973.91	222,169.21	222,169.21	70,126.80	70,126.80	72,466.21	65,635.51	145,255.80	152,187.70	70,773.80	77,705.70
						Saldo S/:		0.00	6,932.70	6,932.70	0.00	6,932.70	0.00
						Totales S/:		72,466.21	72,466.21	152,187.70	152,187.70	77,705.70	77,705.70

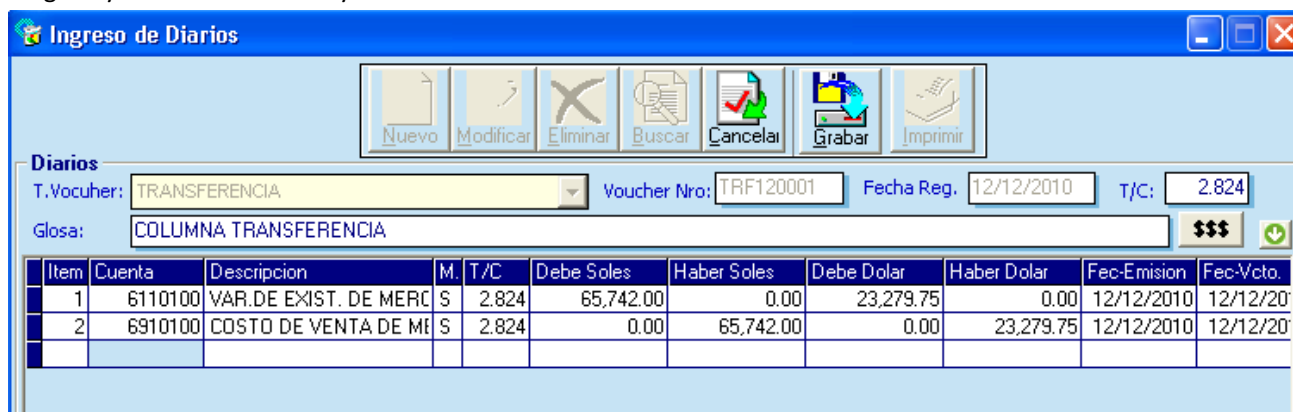
Voy a crear mi voucher con el nombre de TRANSFERENCIA o el nombre que desee ponerle



Una vez creado mi voucher voy al menú utilitarios / parámetros tributarios y lo agrego como la muestra en la imagen con el mes 12 para que figure en el balance de comprobación.



Luego voy a la ventana Diario y creo mi asiento



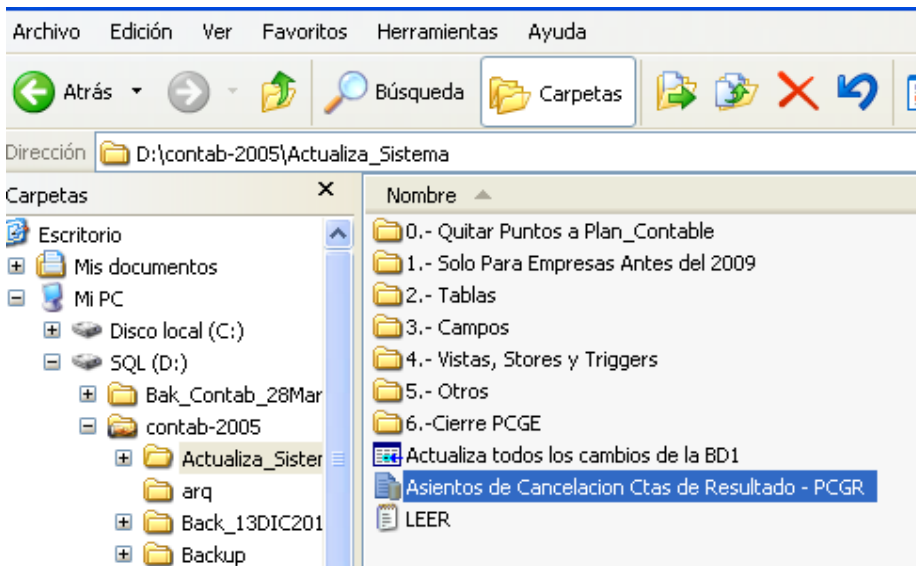
Y verifico en mi balance de comprobación.

BALANCE COMPROBACION DE DICIEMBRE 2010

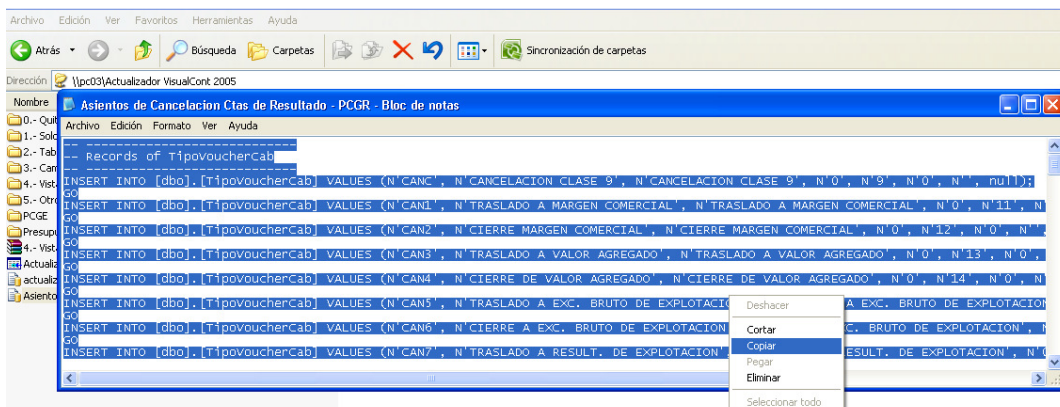
(Expresado en Nuevos Soles)

CODIGO F C G E	CUENTAS DEL MAYOR	SUMAS DEL MAYOR (1)		SALDOS		AJUSTES		INVENTARIO		RESULTADO POR NAT.		RESULTADO POR FUNC.	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor	ADebe	AHaber	Activo	Pasivo	Perdida	Ganancia	Perdida	Ganancia
100000	CAJA Y BANCOS	146,735.24	111,647.00	35,088.24				35,088.24					
120000	CLIENTES	92,155.00	92,155.00										
210000	PRODUCTOS TERMINADOS	78,862.00	65,742.00	13,120.00				13,120.00					
240000	MATERIAS PRIMAS Y AUXILIARES	79,662.00	74,482.00	5,180.00				5,180.00					
330000	INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO	10,000.00		10,000.00				10,000.00					
380000	CARGAS DIFERIDAS	11,420.97	2,341.00	9,079.97				9,079.97					
390000	DEPRECIACION		2,000.00		2,000.00				2,000.00				
400000	TRIBUTOS POR PAGAR	16,738.00	17,077.00		339.00				339.00				
420000	PROVEEDORES	88,634.00	88,634.00										
460000	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	19,219.70	68,788.21		49,568.51				49,568.51				
500000	CAPITAL		10,000.00		10,000.00				10,000.00				
590000	RESULTADOS ACUMULADOS		3,628.00		3,628.00				3,628.00				
600000	COMPRAS	72,906.00		72,906.00						72,906.00			
610000	VARIACION DE EXISTENCIAS	74,482.00	72,906.00	1,576.00		65,742.00				67,318.00			
630000	SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	1,576.00		1,576.00						1,576.00			
660000	CARGAS EXCEPCIONALES	645.00		645.00						645.00		645.00	
670000	CARGAS FINANCIERAS	1,810.00		1,810.00						1,810.00			
680000	PROVISIONES DEL EJERCICIO	1,000.00		1,000.00						1,000.00			
690000	COSTOS DE VENTAS	65,742.00		65,742.00		65,742.00						65,742.00	
700000	VENTAS		77,441.00		77,441.00						77,441.00		77,441.00
710000	PRODUCCION ALMACENADO (DEMALENADO)		74,482.00		74,482.00					74,482.00			
770000	INGRESOS FINANCIEROS		264.70		264.70					264.70			264.70
790000	CARGAS IMPUTABLES A CUENTAS DE COSTOS		4,386.00		4,386.00		4,386.00						
920000	GASTOS GENERALES DE FABRICACION	1,000.00		1,000.00								1,000.00	
940000	GASTOS DE ADMINISTRACION	788.00		788.00					788.00				788.00
950000	GASTOS DE VENTAS	788.00		788.00					788.00				788.00
970000	GASTOS FINANCIEROS	1,810.00		1,810.00					1,810.00				1,810.00
	Sumas S/:	765,973.91	765,973.91	222,109.21	222,109.21	70,128.00	70,128.00	72,468.21	65,535.51	145,255.00	152,187.70	70,773.00	77,765.70
						Saldos S/:		0.00	6,932.70	6,932.70	0.00	6,932.70	0.00
	Totales S/:	72,468.21	72,468.21	152,187.70	152,187.70	77,765.70	77,765.70						

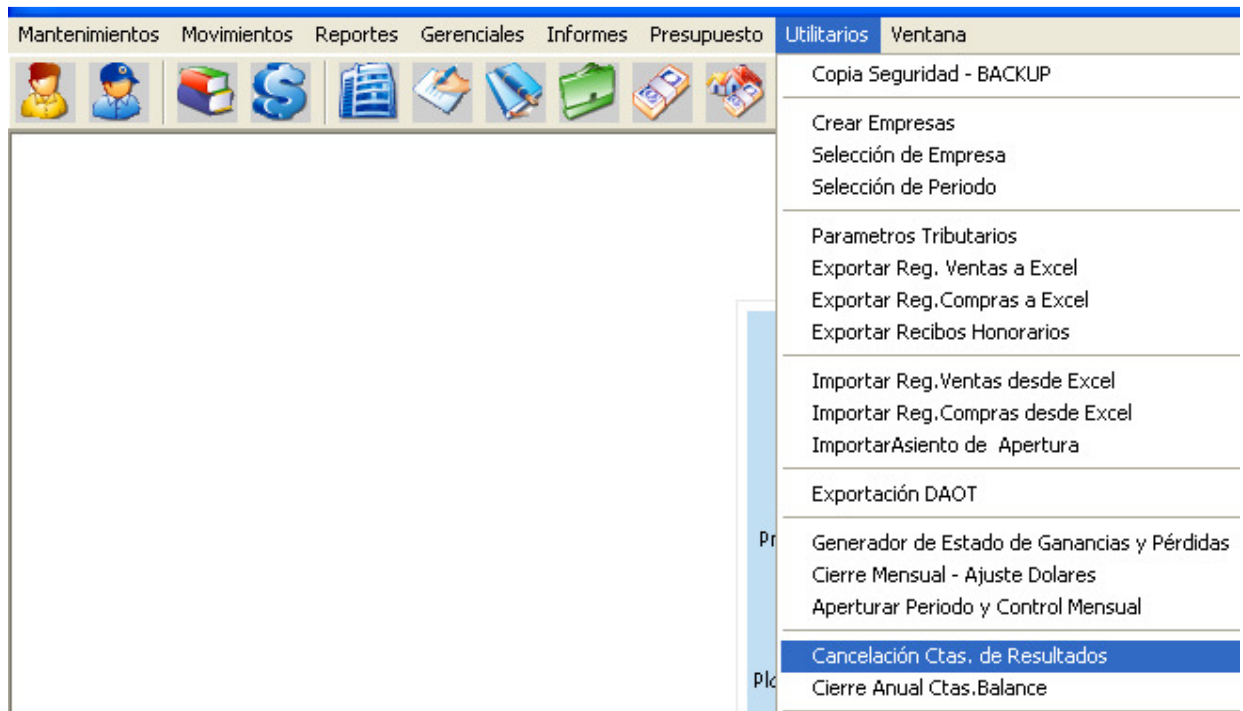
Luego tiene que correr la siguiente sentencia en el analizador de consultas del SQL
 Nombre de la sentencia: Asientos de Cancelación Ctas. de Resultado – PCGR



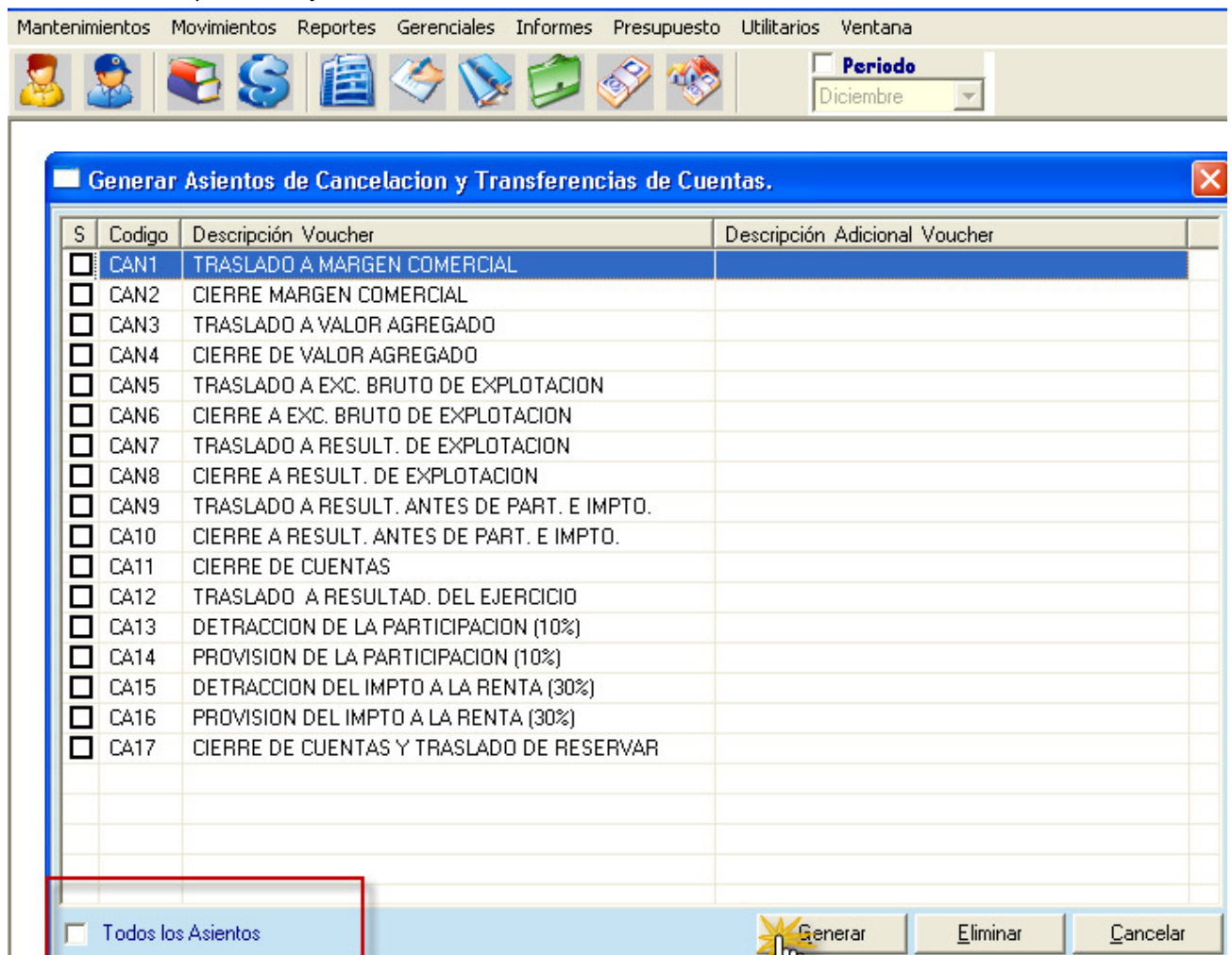
Lo abro y lo copio y lo pego en el analizador de consultas del SQL



Para ingresar al analizador de consultas del sql



Ahora marco con un check **Todos los asientos** y luego clic en **Generar** para generar automaticamente los asiento de cierre que se reflejaran el la ventana



Ahora vamos al diario para ver los asiento que se ha generado después de darle clic al botón Generar

Mantenimientos Movimientos Reportes Gerenciales Informes Utilitarios Ventana

Periodo: Diciembre

Ingreso de Diarios

Nuevo Modificar Eliminar Buscar Cancelar Grabar Imprimir

Listado de Movimientos

Codigo	Nombre Voucher	Fec-Contable	Total Soles	Total Dolares	Total Glosa
CA17120001	CIERRE DE CUENTAS Y TRASLAI	31/12/2010	6932.700	.000	CIERRE DE CUENTAS Y TRASLADO
CAJ120001	CAJA Y BANCOS	22/12/2010	90.000	.000	PAGOS IGV ANUAL
CAJ120002	CAJA Y BANCOS	22/12/2010	1892.000	.000	PAGO DEL PAGOS A CUENTA DEL II
CAJ120003	CAJA Y BANCOS	22/12/2010	284.000	.000	PAGO SALDO IMP RENTA DJ ANUAL
CAJ120004	CAJA Y BANCOS	22/12/2010	129.000	.000	PAGO A CUENTA DEL MES DE DICIE
CAJ120005	CAJA Y BANCOS	22/12/2010	20765.000	.000	PAGO DE PRESTAMO 2009 CON LE
CAN1120001	TRASLADO A MARGEN COMERCI	31/12/2010	1576.000	.000	TRASLADO A MARGEN COMERCIAL
CAN2120001	CIERRE MARGEN COMERCIAL	31/12/2010	72906.000	.000	CIERRE MARGEN COMERCIAL
CAN3120001	TRASLADO A VALOR AGREGADC	31/12/2010	71330.000	.000	TRASLADO A VALOR AGREGADO
CAN4120001	CIERRE DE VALOR AGREGADO	31/12/2010	1576.000	.000	CIERRE DE VALOR AGREGADO
CAN5120001	TRASLADO A EXC. BRUTO DE EX	31/12/2010	72906.000	.000	TRASLADO A EXC. BRUTO DE EXP
CAN7120001	TRASLADO A RESULT. DE EXPLC	31/12/2010	72906.000	.000	TRASLADO A RESULT. DE EXPLOT
CAN9120001	TRASLADO A RESULT. ANTES DI	31/12/2010	72906.000	.000	TRASLADO A RESULT. ANTES DE P
CIE120001	CIERRE	31/12/2010	73393.210	.000	POR EL CIERRE DEL AÑO 2010
DIA120001	DIARIO	22/12/2010	1287.000	.000	TRANSFERENCIA DEL IMPUESTO A
DIA120002	DIARIO	10/12/2010	49833.210	.000	PRESTAMO DEL BANCO SOCIABAN
PE1120001	PROVISIONES DEL EJERCICIO	22/12/2010	1000.000	.000	DEPRECIACION DEL EJERCICIO

Cientes Cobrar Sonarte Técnico 7.4

La secuencia lo comparamos para hacerle seguimiento y verificar los importes

Ingreso de Diarios

Nuevo Modificar Eliminar Buscar Cancelar Grabar Imprimir

Listado de Movimi

Generar Asientos de Cancelacion y Transferencias de C

Codigo	Nombre Voucher	Fec-Contal	Total Soles	T
CA17120001	CIERRE DE CUENTAS Y TRASLAI	1/12/2010	6932.700	
CAJ120001	CAJA Y BANCOS	2/12/2010	90.000	
CAJ120002	CAJA Y BANCOS	2/12/2010	1892.000	
CAJ120003	CAJA Y BANCOS	2/12/2010	284.000	
CAJ120004	CAJA Y BANCOS	2/12/2010	129.000	
CAJ120005	CAJA Y BANCOS	2/12/2010	20765.000	
CAN1120001	TRASLADO A MARGEN COMERCI	1/12/2010	1576.000	
CAN2120001	CIERRE MARGEN COMERCIAL	1/12/2010	72906.000	
CAN3120001	TRASLADO A VALOR AGREGADC	1/12/2010	71330.000	
CAN4120001	CIERRE DE VALOR AGREGADO	1/12/2010	1576.000	
CAN5120001	TRASLADO A EXC. BRUTO DE EX	1/12/2010	72906.000	
CAN7120001	TRASLADO A RESULT. DE EXPLC	1/12/2010	72906.000	
CAN9120001	TRASLADO A RESULT. ANTES DI	1/12/2010	72906.000	
CIE120001	CIERRE	1/12/2010	73393.210	
DIA120001	DIARIO	2/12/2010	1287.000	
DIA120002	DIARIO	0/12/2010	49833.210	
PE1120001	PROVISIONES DEL EJERCICIO	2/12/2010	1000.000	

S	Codigo	Descripción Voucher
<input checked="" type="checkbox"/>	CAN1	TRASLADO A MARGEN COMERCIAL
<input type="checkbox"/>	CAN2	CIERRE MARGEN COMERCIAL
<input type="checkbox"/>	CAN3	TRASLADO A VALOR AGREGADO
<input type="checkbox"/>	CAN4	CIERRE DE VALOR AGREGADO
<input type="checkbox"/>	CAN5	TRASLADO A EXC. BRUTO DE EXPLOTACION
<input type="checkbox"/>	CAN6	CIERRE A EXC. BRUTO DE EXPLOTACION
<input type="checkbox"/>	CAN7	TRASLADO A RESULT. DE EXPLOTACION
<input type="checkbox"/>	CAN8	CIERRE A RESULT. DE EXPLOTACION
<input type="checkbox"/>	CAN9	TRASLADO A RESULT. ANTES DE PART. E IMPTO.
<input type="checkbox"/>	CA10	CIERRE A RESULT. ANTES DE PART. E IMPTO.
<input type="checkbox"/>	CA11	CIERRE DE CUENTAS
<input type="checkbox"/>	CA12	TRASLADO A RESULTAD. DEL EJERCICIO
<input type="checkbox"/>	CA13	DETRACCION DE LA PARTICIPACION (10%)
<input type="checkbox"/>	CA14	PROVISION DE LA PARTICIPACION (10%)
<input type="checkbox"/>	CA15	DETRACCION DEL IMPTO A LA RENTA (30%)
<input type="checkbox"/>	CA16	PROVISION DEL IMPTO A LA RENTA (30%)
<input type="checkbox"/>	CA17	CIERRE DE CUENTAS Y TRASLADO DE RESERVAR

Podemos entrar a cada asiento verificando los importes y editando las cuentas de acuerdo a su plan de cuentas empezamos por CAN1120001

Ingreso de Diarios

Nuevo Modificar Eliminar Buscar Cancelar Grabar Imprimir

Diarios
 T.Voucher: TRASLADO A MARGEN COMERCIAL Voucher Nro: CAN1120001 Fecha Reg. 31/12/2010
 Glosa: TRASLADO A MARGEN COMERCIAL

Item	Cuenta	Descripcion	M.	T/C	Debe Soles	Haber Soles	Debe Dolar	Haber Dolar
1	6100000	VARIACION DE EXISTEN	S	2.809	1,576.00	0.00	2,251.30	0.00
2	7000000	VENTAS	S	2.809	0.00	77,441.00	0.00	25,813.66
3	8000000	MARGEN COMERCIAL	S	2.809	0.00	1,576.00	0.00	2,251.30

Le damos enter a cada cuenta y seleccionamos las cuentas que hemos usado comprando siempre con nuestro balance de comprobación detallado.

Ingreso de Diarios

Nuevo Modificar Eliminar Buscar Cancelar Grabar Imprimir

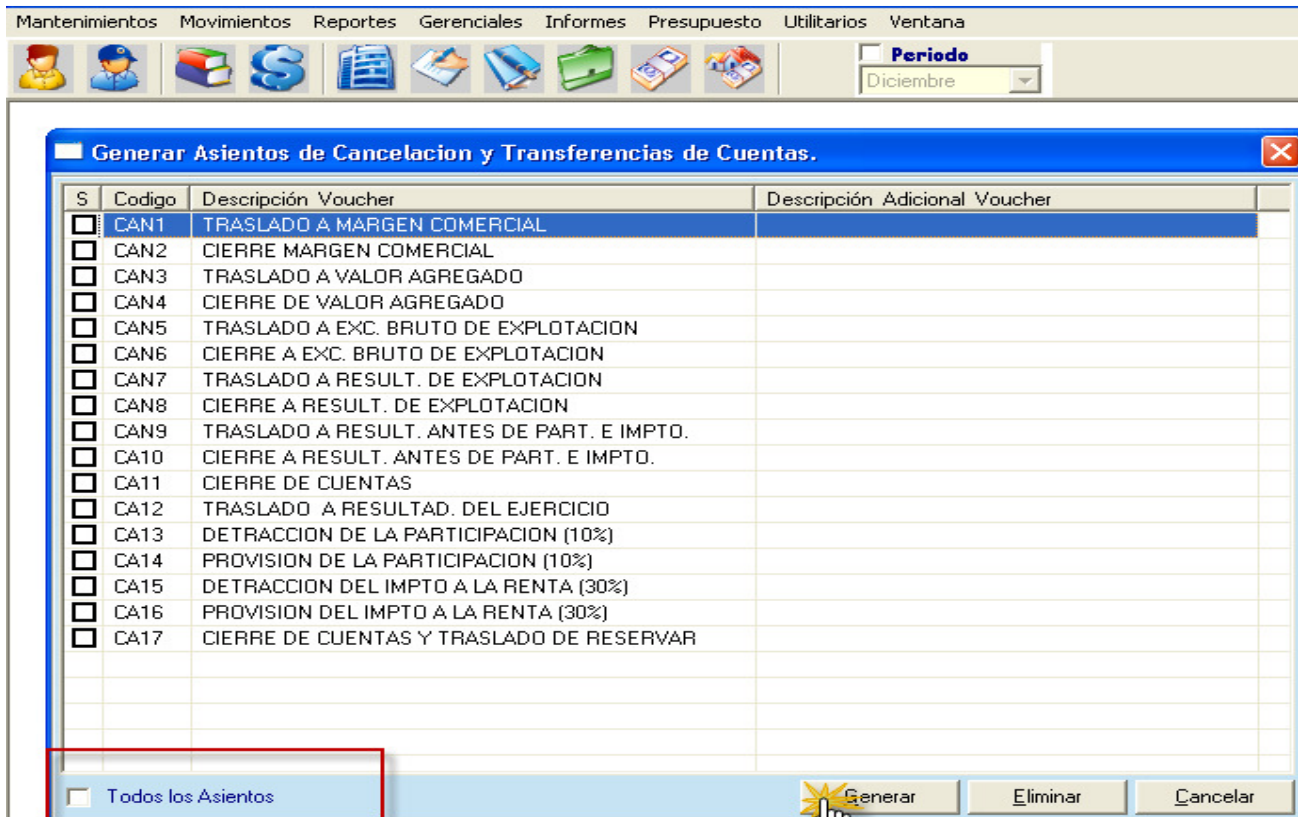
Diarios
 T.Voucher: TRASLADO A MARGEN COMERCIAL Voucher Nro: CAN1120001 Fecha Reg. 31/12/2010
 Glosa: TRASLADO A MARGEN COMERCIAL

Item	Cuenta	Descripcion	M.	T/C	Debe Soles	Haber Soles	Debe Dolar	Haber Dolar
1	6110100	VAR.DE EXIST. DE MERC	S	2.809	1,576.00	0.00	2,251.30	0.00
2	7020100	VENTAS DE PROD. TERM	S	2.809	77,441.00	0.00	25,813.66	0.00
3	8010100	MARGEN COMERCIAL	S	2.809	0.00	79,017.00	0.00	28,064.96

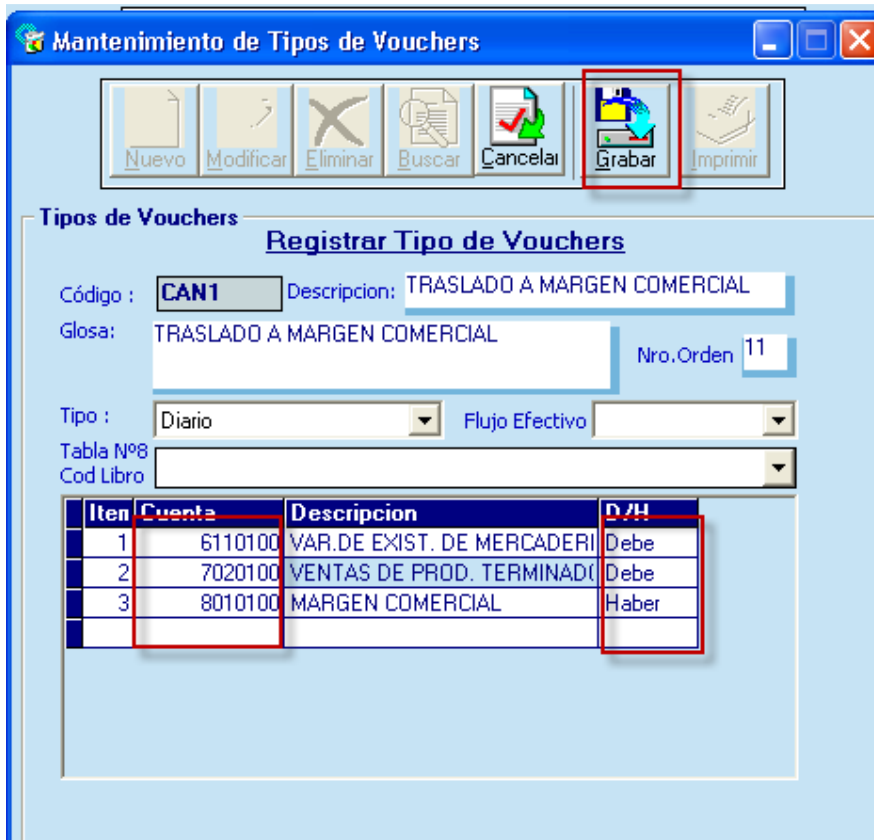
Balance de comprobación acumulado a diciembre del 2010

CODIGO P.C.G.E	CUENTAS DEL MAYOR	SUMAS DEL MAYOR (1)		SALDOS		AJUSTES	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor	ADebe	AHaber
1010100	CAJA SOLES	146,735.24	111,647.00	35,088.24			
1210100	FACTURA X COBRAR MN	92,155.00	92,155.00				
2110100	PRODUCTOS TERMINADOS	78,862.00	65,742.00	13,120.00			
2410100	MATERIAS PRIMAS Y AUXILIARES	79,662.00	74,482.00	5,180.00			
3330100	MAQUIN. EQUIPO Y OTRAS U. DE E	10,000.00		10,000.00			
3810100	PAGO A CUENTA DEL IMPTO RENT	3,308.00	1,416.00	1,892.00			
3810200	CREDITO DE IG.V	1,021.00	925.00	96.00			
3810300	INTERESES POR DEVENGAR	7,091.97		7,091.97			
3930100	DEPRECIACION DE INM.MAQ.EQU.		2,000.00		2,000.00		
4010100	I.G.V.	15,167.00	15,359.00		192.00		
4010700	IMPUESTO A LA RENTA 3RA CATE	1,571.00	1,718.00		147.00		
4210100	FACTURAS POR PAGAR M.N.	88,634.00	88,634.00				
4610100	PRESTAMOS DE TERCEROS	19,219.70	68,788.21		49,568.51		
5010100	CAPITAL SOCIAL		10,000.00		10,000.00		
5910100	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		3,628.00		3,628.00		
6040100	COMPRA DE MATERIAS PRIMAS Y	72,906.00		72,906.00			
6110100	VAR.DE EXIST. DE MERCADERIAS	74,482.00	72,906.00	1,576.00		65,742.00	
6310400	OTROS GASTOS	1,576.00		1,576.00			
6610100	CARGAS EXCEPCIONALES	645.00		645.00			
6710100	INTERESES Y GASTOS DE PRESTA	1,810.00		1,810.00			
6810100	DEPRECIACION DE MAQUINAS	1,000.00		1,000.00			
6910100	COSTO DE VENTA DE MERCADERIA	65,742.00		65,742.00			65,742.00
7020100	VENTAS DE PROD. TERMINADOS		77,441.00		77,441.00		

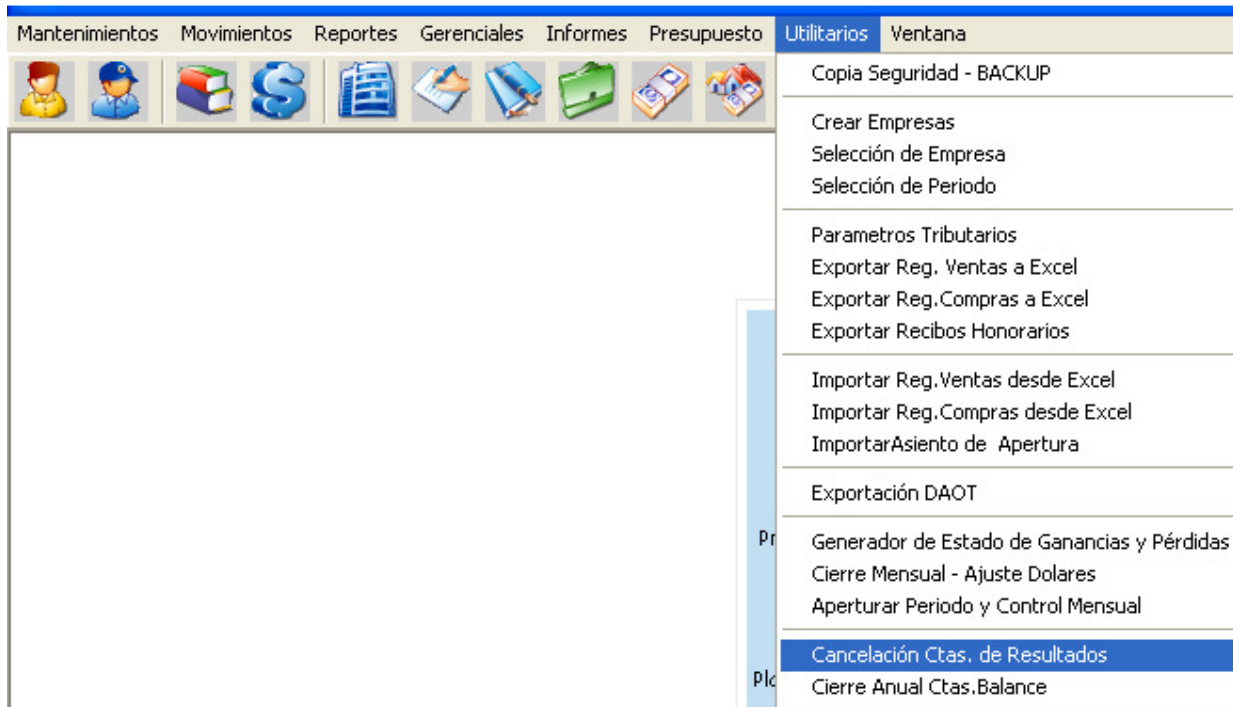
O de lo contrario después de haber generado los asientos de cancelación voy a mantenimiento de tipo de voucher y allí entro a cada asiento generado y modifico tanto las cuentas como las columnas del debe y el haber



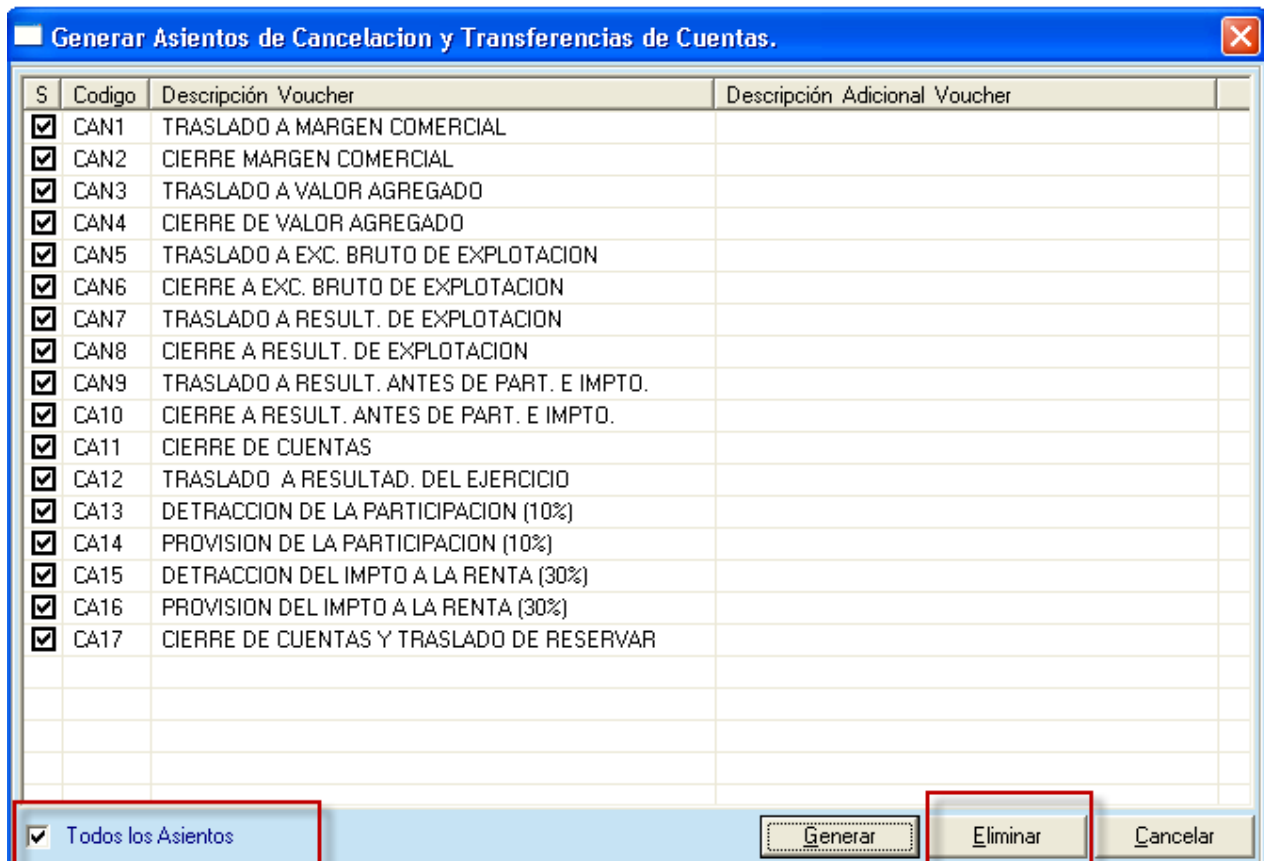
Así cada uno de los voucher de cancelacion para el cierre del periodo



Una vez acabado de corregir cada uno de los voucher de cancelación regresamos al siguiente menú



Marcamos todos los asientos y luego damos clic en el botón eliminar , para que se eliminen los asientos generados automáticamente luego lo volvemos a generar



Generar Asientos de Cancelacion y Transferencias de Cuentas.

S	Codigo	Descripción Voucher	Descripción Adicional Voucher
<input checked="" type="checkbox"/>	CAN1	TRASLADO A MARGEN COMERCIAL	
<input checked="" type="checkbox"/>	CAN2	CIERRE MARGEN COMERCIAL	
<input checked="" type="checkbox"/>	CAN3	TRASLADO A VALOR AGREGADO	
<input checked="" type="checkbox"/>	CAN4	CIERRE DE VALOR AGREGADO	
<input checked="" type="checkbox"/>	CAN5	TRASLADO A EXC. BRUTO DE EXPLOTACION	
<input checked="" type="checkbox"/>	CAN6	CIERRE A EXC. BRUTO DE EXPLOTACION	
<input checked="" type="checkbox"/>	CAN7	TRASLADO A RESULT. DE EXPLOTACION	
<input checked="" type="checkbox"/>	CAN8	CIERRE A RESULT. DE EXPLOTACION	
<input checked="" type="checkbox"/>	CAN9	TRASLADO A RESULT. ANTES DE PART. E IMPTO.	
<input checked="" type="checkbox"/>	CA10	CIERRE A RESULT. ANTES DE PART. E IMPTO.	
<input checked="" type="checkbox"/>	CA11	CIERRE DE CUENTAS	
<input checked="" type="checkbox"/>	CA12	TRASLADO A RESULTAD. DEL EJERCICIO	
<input checked="" type="checkbox"/>	CA13	DETRACCION DE LA PARTICIPACION (10%)	
<input checked="" type="checkbox"/>	CA14	PROVISION DE LA PARTICIPACION (10%)	
<input checked="" type="checkbox"/>	CA15	DETRACCION DEL IMPTO A LA RENTA (30%)	
<input checked="" type="checkbox"/>	CA16	PROVISION DEL IMPTO A LA RENTA (30%)	
<input checked="" type="checkbox"/>	CA17	CIERRE DE CUENTAS Y TRASLADO DE RESERVAR	

Todos los Asientos

Y verificamos nuestros voucher generados en el ingreso diario y los importes para generar un buen cierre.

Ingreso de Diarios

Nuevo Modificar Eliminar Buscar Cancelar Grabar Imprimir

Diarios

T. Voucher: TRASLADO A MARGEN COMERCIAL Voucher Nro: CAN1120001 Fecha Reg. 31/12/2010 T/C: 2.809

Glosa: TRASLADO A MARGEN COMERCIAL \$\$\$

Item	Cuenta	Descripcion	M.	T/C	Debe Soles	Haber Soles	Debe Dolar	Haber Dolar	Fec-Emission	Fec-Vcto.
1	6110100	VAR.DE EXIST. DE MERC	S	2.809	1,576.00	0.00	2,251.30	0.00	31/12/2010	31/12/20
2	7020100	VENTAS DE PROD. TER	S	2.809	77,441.00	0.00	25,813.66	0.00	31/12/2010	31/12/20
3	8010100	MARGEN COMERCIAL	S	2.809	0.00	79,017.00	0.00	28,064.96	31/12/2010	31/12/20

79,017.00 79,017.00 28,064.96 28,064.96

Observaciones:

Verificar los asientos de cierre las cantidades que coincidan con los datos del balance de comprobación

BALANCE COMPROBACION DE DICIEMBRE 2010

(Expresado en Nuevos Soles)

CODIGO P.C.C.E	CUENTAS DEL MAYOR	SUMAS DEL MAYOR (I)		SALDOS		AJUSTES		INVENTARIO		RESULTADO POR NAT.		RESULTADO POR FUNC.	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor	ADebe	AHaber	Activo	Pasivo	Perdida	Ganancia	Perdida	Ganancia
100000	CAJA Y BANCOS	146,735.24	111,647.00	35,088.24				35,088.24					
120000	CLIENTES	92,155.00	92,155.00										
210000	PRODUCTOS TERMINADOS	78,862.00	65,742.00	13,120.00				13,120.00					
240000	MATERIAS PRIMAS Y AUXILIARES	79,662.00	74,482.00	5,180.00				5,180.00					
330000	INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO	10,000.00		10,000.00				10,000.00					
380000	CARGAS DIFERIDAS	11,420.97	2,341.00	9,079.97				9,079.97					
390000	DEPRECIACION		2,000.00		2,000.00				2,000.00				
400000	TRIBUTOS POR PAGAR	16,738.00	17,077.00		339.00				339.00				
420000	PROVEEDORES	88,634.00	88,634.00										
460000	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	19,219.70	68,788.21		49,568.51			49,568.51					
500000	CAPITAL		10,000.00		10,000.00				10,000.00				
590000	RESULTADOS ACUMULADOS		3,628.00		3,628.00				3,628.00				
600000	COMPRAS	72,906.00		72,906.00						72,906.00			
610000	VARIACION DE EXISTENCIAS	74,482.00	72,906.00	1,576.00		65,742.00				67,318.00			
630000	SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	1,576.00		1,576.00						1,576.00			
660000	CARGAS EXCEPCIONALES	645.00		645.00						645.00		645.00	
670000	CARGAS FINANCIERAS	1,810.00		1,810.00						1,810.00		1,810.00	
680000	PROVISIONES DEL EJERCICIO	1,000.00		1,000.00						1,000.00		1,000.00	
690000	COSTOS DE VENTAS	65,742.00		65,742.00			65,742.00					65,742.00	
700000	VENTAS		77,441.00		77,441.00						77,441.00		77,441.00
710000	PRODUCCION ALMACENADO (DE ALMACENADO)		74,482.00		74,482.00						74,482.00		74,482.00
770000	INGRESOS FINANCIEROS		264.70		264.70						264.70		264.70
790000	CARGAS IMPUTABLES A CUENTAS DE COSTOS		4,386.00		4,386.00	4,386.00							
920000	GASTOS GENERALES DE FABRICACION	1,000.00		1,000.00				1,000.00				1,000.00	
940000	GASTOS DE ADMINISTRACION	788.00		788.00				788.00				788.00	
950000	GASTOS DE VENTAS	788.00		788.00				788.00				788.00	
970000	GASTOS FINANCIEROS	1,810.00		1,810.00				1,810.00				1,810.00	
	Sumas S/.	765,973.91	765,973.91	222,109.21	222,109.21	70,128.00	70,128.00	72,468.21	65,535.51	145,255.00	152,187.70	70,773.00	77,705.70
							Saldos S/.	0.00	6,932.70	6,932.70	0.00	6,932.70	0.00
	Totales S/.							72,468.21	72,468.21	152,187.70	152,187.70	77,705.70	77,705.70