

# Entidades Educativas





**ASESOR PRÁCTICO**



*Plan Contable General Empresarial  
Aplicación por Sectores*

*Guía Práctica para  
**ENTIDADES EDUCATIVAS***

---

*Plan Contable General Empresarial  
Aplicación por Sectores*

*Guía Práctica para  
**ENTIDADES EDUCATIVAS***

---

© **DERECHOS RESERVADOS CONFORME A LEY**

ASESOR EMPRESARIAL  
www.asesoresempresarial.com  
ventas@asesoresempresarial.com

**DISTRIBUCIÓN NACIONAL**

ENTRELÍNEAS S.R.L.  
Av. Petit Thouars N° 1400 - Santa Beatriz  
Teléfonos:  
(01) 265-6895 / (01) 471-3020 / (01) 471-5592  
Lima - Perú

**DISEÑO, DIAGRAMACIÓN, MONTAJE E IMPRESIÓN**

REAL TIME E.I.R.L.  
Av. Petit Thouars N° 1440 - Santa Beatriz  
Teléfonos:  
(01) 265-6895 / (01) 471-3020  
Nextel: 98117\*4316  
Lima - Perú

---

**IMPRESO EN PERU / PRINTED IN PERU**

---

Queda terminantemente prohibida la reproducción total o parcial de esta obra por cualquier método o forma electrónica, mecánica o química, incluyendo el sistema de fotocopiado, sin autorización escrita de ENTRELÍNEAS S.R.Ltda. quedando protegidos los derechos de propiedad intelectual y de autoría por la Legislación Peruana, que sanciona penalmente la violación de los mismos.

---



## Entidad Educativa CASO PRÁCTICO INTEGRAL

Al 02 de enero de 2011, la empresa "ABC EDUCA S.A", identificada con RUC N° 20100200300, domiciliada en Av. Los Lobos N° 254 - Lince, Lima, dedicada a la prestación de servicios educativos (enseñanza primaria), presenta el siguiente inventario:

ACTIVO	MONTO
Efectivo	3,000.00
Cuentas Corrientes Operativas	22,000.00
Cuentas por cobrar - Pensiones	6,000.00
Préstamos por cobrar con garantía	1,000.00
Mercaderías Chompas escolares - Costo	5,000.00
Terrenos - costo	25,000.00
Edificaciones - costo	30,000.00
Muebles - costo	10,000.00
Equipo para procesamiento de información	5,000.00
Depreciacion Edificaciones	-3,000.00
Depreciacion Muebles	-1,800.00
Depreciacion Equipos	-1,200.00
<b>TOTAL</b>	<b>101,000.00</b>

PASIVO Y PATRIMONIO	MONTO
IGV - Cuenta Propia	300.00
Essalud	1,200.00
ONP	500.00
Compensación por Tiempo de Servicios por pagar	11,500.00
Facturas boletas y otros por pagar	9,000.00
Dividendos por pagar	3,000.00
Capital - Acciones	60,000.00
Reserva	12,000.00
Resultados acumulados	3,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>101,000.00</b>

Asimismo, la empresa "ABC EDUCA S.A" muestra el siguiente Estado de Situación Financiera:

te cuadro:

FECHA	Detalle	Sub Total	Matrícula	Pensión	Constancias	Total
20.01.2011	Matrícula - Carlos Sosa Melendez	50.00				
25.01.2011	Matrícula - varios	200.00				
30.01.2011	Matrícula - varios	100.00				
31.01.2011	Matrícula - varios	150.00				
<b>Total Enero</b>			<b>500.00</b>			<b>500.00</b>
02.02.2011	Matrícula - varios	200.00				

### ABC EDUCA S.A.

Estado de Situación Financiera  
al 31 de diciembre de 2010

ACTIVO	S/.
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	25,000.00
Cuentas por cobrar comerciales	6,000.00
Existencias	1,000.00
Otras cuentas por cobrar	5,000.00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>37,000.00</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	
Inmueble, Maquinaria y Equipo (neto)	64,000.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>101,000.00</b>

PASIVO Y PATRIMONIO	S/.
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
Cuentas por pagar comerciales	9,000.00
Otras cuentas por pagar	16,500.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>25,500.00</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
Capital	53,500.00
Reservas	12,000.00
Resultados Acumulados	10,000.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>75,500.00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>101,000.00</b>

### OPERACIONES

Durante el ejercicio 2011 se han realizado las siguientes operaciones:

### OPERACIONES DE INGRESOS

1.- Se obtuvo ingresos (en nuevos soles) por matrículas, pensiones y constancias de acuerdo al siguiente

Staff Contable

FECHA	Detalle	Sub Total	Matrícula	Pensión	Constancias	Total
04.02.2011	Matrícula - varios	500.00				
06.02.2011	Matrícula - varios	250.00				
08.02.2011	Matrícula - Juana Palacios Torres	50.00				
14.02.2011	Matrícula - varios	350.00				
16.02.2011	Matrícula - varios	200.00				
18.02.2011	Constancias - varios	90.00				
20.02.2011	Matrícula - Raquel Urbina Sotelo	50.00				
22.02.2011	Matrícula - varios	350.00				
23.02.2011	Matrícula - Humberto Aguirre Lazo	50.00				
<b>Total Febrero</b>			<b>2,000.00</b>		<b>90.00</b>	<b>2,090.00</b>
01.03.2011	Matrícula - varios	250.00				
02.03.2011	Pensión - varios	12,000.00				
03.03.2011	Pensión - varios	6,000.00				
04.03.2011	Pensión - varios	4,000.00				
<b>Total Marzo</b>			<b>250.00</b>	<b>22,000.00</b>		<b>22,250.00</b>
01.04.2011	Pensión - varios	12,000.00				
02.04.2011	Pensión - varios	6,400.00				
03.04.2011	Pensión - varios	2,000.00				
04.04.2011	Pensión - varios	1,200.00				
05.04.2011	Pensión - Liz Diaz Acosta	400.00				
<b>Total Abril</b>				<b>22,000.00</b>		<b>22,000.00</b>
02.05.2011	Pensión - varios	10,000.00				
03.05.2011	Pensión - varios	9,200.00				
04.05.2011	Pensión - varios	2,800.00				
<b>Total Mayo</b>				<b>22,000.00</b>		<b>22,000.00</b>
01.06.2011	Pensión - varios	16,000.00				
02.06.2011	Pensión - varios	6,000.00				
<b>Total Junio</b>				<b>22,000.00</b>		<b>22,000.00</b>
01.07.2011	Pensión - varios	14,000.00				
02.07.2011	Pensión - varios	4,000.00				
04.07.2011	Pensión - varios	4,000.00				
<b>Total Julio</b>				<b>22,000.00</b>		<b>22,000.00</b>
01.08.2011	Matrícula - varios	250.00				
02.08.2011	Pensión - varios	20,000.00				
03.08.2011	Pensión - varios	3,600.00				
04.08.2011	Pensión - Lucio Vidal Oré	400.00				
<b>Total Agosto</b>			<b>250.00</b>	<b>24,000.00</b>		<b>24,250.00</b>
01.09.2011	Pensión - varios	18,000.00				
02.09.2011	Pensión - varios	6,000.00				
<b>Total Setiembre</b>				<b>24,000.00</b>		<b>24,000.00</b>
01.10.2011	Pensión - varios	16,000.00				
02.10.2011	Pensión - varios	6,000.00				
03.10.2011	Pensión - varios	2,000.00				
<b>Total Octubre</b>				<b>24,000.00</b>		<b>24,000.00</b>
02.11.2011	Pensión - varios	14,000.00				
03.11.2011	Pensión - varios	10,000.00				
<b>Total Noviembre</b>				<b>24,000.00</b>		<b>24,000.00</b>

FECHA	Detalle	Sub Total	Matrícula	Pensión	Constancias	Total
01.12.2011	Pensión - varios	16,000.00				
02.12.2011	Pensión - varios	4,000.00				
04.12.2011	Pensión - Lily Poma Arias	4,000.00				
30.12.2011	Constancias - varios	300.00				
<b>Total Diciembre</b>				<b>24,000.00</b>	<b>300.00</b>	<b>24,300.00</b>
<b>TOTAL</b>			<b>3,000.00</b>	<b>230,000.00</b>	<b>390.00</b>	<b>233,390.00</b>

La cobranza de estos conceptos se realiza a través de la cuenta corriente de la entidad.

2.- Se obtuvo ingresos por la venta de uniformes (chompas) de acuerdo al siguiente cuadro:

Mes	Venta de uniformes				
	Detalle	Sub Total	Base	IGV	Total
<b>Total Enero</b>					
21.02.2011	Venta de chompas - Juan Flores I.		120.00	22.80	142.80
24.02.2011	Venta de chompas - varios		3,000.00	570.00	3,570.00
26.02.2011	Venta de chompas - varios		480.00	91.20	571.20
<b>Total Febrero</b>			<b>3,600.00</b>	<b>684.00</b>	<b>4,284.00</b>
05.03.2011	Venta de chompas - Jose Vega Siu .		120.00	21.60	141.60
07.03.2011	Venta de chompas - varios		1,200.00	216.00	1,416.00
08.03.2011	Venta de chompas - varios		840.00	151.20	991.20
10.03.2011	Venta de chompas - varios		240.00	43.20	283.20
<b>Total Marzo</b>			<b>2,400.00</b>	<b>432.00</b>	<b>2,832.00</b>
<b>Total Abril</b>					
<b>Total Mayo</b>					
<b>Total Junio</b>					
<b>Total Julio</b>					
07.08.2011	Venta de chompas - Juana Meza Rios .		120.00	21.60	141.60
08.08.2011	Venta de chompas - varios		480.00	86.40	566.40
<b>Total Agosto</b>			<b>600.00</b>	<b>108.00</b>	<b>708.00</b>
<b>Total Septiembre</b>					
<b>Total Octubre</b>					
<b>Total Noviembre</b>					
<b>Total Diciembre</b>					
<b>TOTAL</b>			<b>6,600.00</b>	<b>1,224.00</b>	<b>7,824.00</b>

La cobranza es realizada en efectivo por la entidad.

NOTA: Debe recordarse que hasta el mes de Febrero de 2011 la tasa del IGV era del 19% (IGV 17% e IPM 2%). A partir del 01.03.2011 la tasa de este impuestos es del 18% (IGV 16% e IPM 2%).

3.- Se alquiló la loza deportiva de la entidad educativa para actividades particulares en los siguientes meses del año:

Mes	Dia	Alquiler de instalaciones			
		Empresa	Base	IGV	Total
Enero					
Febrero	12.02.2011	America Seul S.A.	300.00	57.00	357.00
Marzo					
Abril					
Mayo					
Junio					
Julio	10.07.2011	Fausto S.R.L.	200.00	36.00	236.00
Agosto					

Mes	Día	Alquiler de instalaciones			
		Empresa	Base	IGV	Total
Septiembre					
Octubre					
Noviembre					
Diciembre	29.12.2011	DIXEL S.A.	500.00	90.00	590.00
<b>TOTAL</b>			<b>1,000.00</b>	<b>183.00</b>	<b>1,183.00</b>

La cobranza es realizada en efectivo por la entidad.

#### OPERACIONES DE COSTOS Y GASTOS

4.- Se efectuaron compras de utiles oficina y materiales educativos los cuales fueron utilizados inmediatamente

Mes	Día	Compras de materiales		
		Base	IGV	Total
Enero				
Febrero				
Marzo	05.03.2011	100.00	18.00	118.00
Abril	04.04.2011	120.00	21.60	141.60
Mayo	03.05.2011	150.00	27.00	177.00
Junio				
Julio	06.07.2011	140.00	25.20	165.20
Agosto	09.08.2011	110.00	19.80	129.80
Septiembre				
Octubre				
Noviembre	02.10.2011	120.00	21.60	141.60
Diciembre	03.12.2011	100.00	18.00	118.00
<b>TOTAL</b>		<b>840.00</b>	<b>151.20</b>	<b>991.20</b>

Los pagos fueron realizados en efectivo en el mes respectivo.

5.- Asimismo se efectuaron las siguientes adquisiciones y/o gastos en el ejercicio 2011

Mes	Día	Detalle	Base	IGV	Total	Forma de pago
Enero	15.01.2011	Gastos de publicidad	300.00	57.00	357.00	cheque
Febrero	04.02.2011	Compras de chompas	500.00	95.00	595.00	cheque
Marzo						
Abril						
Mayo						
Junio						
Julio	04.07.2011	Compra de dos impresoras	2,000.00	360.00	2,360.00	crédito
Agosto	01.08.2011	Compras de chompas	200.00	36.00	236.00	
Septiembre	23.09.2011	Alquiler de equipo de sonido	100.00	18.00	118.00	cheque
Octubre						
Noviembre						
Diciembre	19.12.2011	Gastos por fiesta navideña	400.00	72.00	472.00	cheque
<b>TOTAL</b>			<b>3,500.00</b>	<b>638.00</b>	<b>4,138.00</b>	

6.- Los recibos por servicios públicos vencen al mes siguiente del periodo facturado, no obstante la entidad tiene la política de pagar dichos recibos el día 28 de cada mes. En ese sentido, los consumos de luz, agua y telefono por ejercicio 2011 fue como se muestra a continuación:

Mes	Consumo de Servicios Públicos				Base Imponible	IGV Servicios	Total
	Fecha de Pago	Luz	Agua	Teléfono			
Enero	28.01.2011	150.00	70.00	50.00	270.00	51.30	321.30
Febrero	28.02.2011	140.00	60.00	90.00	290.00	55.10	345.10
Marzo	28.03.2011	200.00	80.00	80.00	360.00	64.80	424.80
Abril	28.04.2011	210.00	90.00	50.00	350.00	63.00	413.00



Mes	Consumo de Servicios Públicos				Base Imponible	IGV Servicios	Total
	Fecha de Pago	Luz	Agua	Teléfono			
Mayo	28.05.2011	220.00	100.00	50.00	370.00	66.60	436.60
Junio	28.06.2011	200.00	70.00	60.00	330.00	59.40	389.40
Julio	28.07.2011	200.00	90.00	60.00	350.00	63.00	413.00
Agosto	28.08.2011	190.00	80.00	70.00	340.00	61.20	401.20
Septiembre	28.09.2011	230.00	80.00	50.00	360.00	64.80	424.80
Octubre	28.10.2011	220.00	90.00	50.00	360.00	64.80	424.80
Noviembre	28.11.2011	210.00	100.00	60.00	370.00	66.60	436.60
Diciembre	28.12.2011	200.00	70.00	50.00	320.00	57.60	377.60
<b>TOTAL</b>		<b>2,370.00</b>	<b>980.00</b>	<b>720.00</b>	<b>4,070.00</b>	<b>738.20</b>	<b>4,808.20</b>

7.- La planilla de remuneraciones de la entidad es la siguiente:

Mes	Remuneraciones		Otros	Total	Descuentos	Remuneración	Aportes ESSALUD (9 %)
	Profesores	Empleados	Bonificación Ley N° 29714		ONP (13 %)		
Enero		1,500.00		1,500.00	195.00	1,305.00	135.00
Febrero		1,500.00		1,500.00	195.00	1,305.00	135.00
Marzo	4,000.00	1,500.00		5,500.00	715.00	4,785.00	495.00
Abril	4,000.00	1,500.00		5,500.00	715.00	4,785.00	495.00
Mayo	4,000.00	1,500.00		5,500.00	715.00	4,785.00	495.00
Junio	4,000.00	1,500.00		5,500.00	715.00	4,785.00	495.00
Julio	8,000.00	3,000.00	495.00	11,495.00	715.00	10,780.00	495.00
Agosto	4,000.00	1,500.00		5,500.00	715.00	4,785.00	495.00
Septiembre	4,000.00	1,500.00		5,500.00	715.00	4,785.00	495.00
Octubre	4,000.00	1,500.00		5,500.00	715.00	4,785.00	495.00
Noviembre	4,000.00	1,500.00		5,500.00	715.00	4,785.00	495.00
Diciembre	8,000.00	3,000.00	495.00	11,495.00	715.00	10,780.00	495.00
<b>TOTAL</b>	<b>48,000.00</b>	<b>21,000.00</b>	<b>990.00</b>	<b>69,990.00</b>	<b>7,540.00</b>	<b>62,450.00</b>	<b>5,220.00</b>

Las remuneraciones son depositadas los días 30 de cada mes en la cuenta de ahorros de cada trabajador. Los pagos de ONP y Essalud correspondientes al mes son realizados los días 8 del mes siguiente (antes de la fecha de vencimiento).

Estos gastos se distribuyen: 90 % para costo de servicio y 10 % para gastos administrativos.

8.- El reconocimiento de la CTS es como sigue:

Fechas	CTS Reconocida	CTS Pagada
Al 30.04.2011	1,833.33	
05.05.2011		2,750.00
Al 31.10.2011	2,750.00	
05.11.2011		0
Al 31.12.2011	916.67	
<b>Total</b>	<b>5,500.00</b>	<b>2,750.00</b>

Estos gastos se distribuyen: 90 % para costo de servicio y 10 % para gastos administrativos.

9.- Se reconocen las vacaciones correspondientes al ejercicio 2011 por un monto de S/. 5,500. Se conoce que el pago de estas vacaciones se realizaron en el mes de enero de 2012.

Estos gastos se distribuyen: 90 % para costo de servicio y 10 % para gastos administrativos.

10.- Se contrataron servicios profesionales de acuerdo al siguiente resumen:

Mes	Monto	Forma de pago
Enero		
Febrero		
Marzo	1,400.00	cheque
Abril	1,200.00	cheque
Mayo	1,000.00	cheque

Staff Contable

Mes	Monto	Forma de pago
Junio		
Julio		
Agosto		
Septiembre	1,300.00	cheque
Octubre	1,400.00	cheque
Noviembre	1,500.00	cheque
Diciembre		
<b>TOTAL</b>	<b>7,800.00</b>	

Los pagos de los recibos por honorarios son realizados los días 30 de cada mes.

Estos gastos se distribuyen: 50 % para costo de servicio y 50 % para gastos administrativos.

11.- La depreciación acumulada del ejercicio 2011 fue como sigue:

Fechas	Monto del activo	% Depreciación	Gasto Depreciación
Edificios	30,000.00	5%	1,500
Muebles	5,000.00	10%	500
Computadoras	10,000.00	25%	2,500
Impresoras (nuevas)	2,000.00	25%	500
<b>Total</b>	<b>47,000</b>		<b>5,000</b>

Estos gastos se distribuyen: 90 % para costo de servicio y 10 % para gastos administrativos.

12.- Los tributos mensuales se muestran en el siguiente cuadro:

Mes	Pago a Cuenta del Impuesto Renta			Impuesto General de las Ventas		
	Ingresos	Coficiente	Monto	IGV ventas	IGV compras	Imp. calculado
Enero	500.00	0.017	8.50			
Febrero	5,990.00	0.017	101.83	741.00	95.00	646.00
Marzo	24,650.00	0.018	443.70	432.00		432.00
Abril	22,000.00	0.018	396.00			
Mayo	22,000.00	0.018	396.00			
Junio	22,000.00	0.018	396.00			
Julio	22,200.00	0.018	399.60	36.00		36.00
Agosto	24,850.00	0.018	447.30	108.00	36.00	72.00
Septiembre	24,000.00	0.018	432.00			
Octubre	24,000.00	0.018	432.00			
Noviembre	24,000.00	0.018	432.00			
Diciembre	24,800.00	0.018	446.40	90.00		90.00
<b>TOTAL</b>	<b>240,990.00</b>		<b>4,331.33</b>	<b>1,407.00</b>	<b>131.00</b>	<b>1,276.00</b>

El coeficiente por los meses de enero y febrero de 2011 es 0.017 y por los meses de marzo a diciembre es de 0.018.

Los pagos a cuenta del Impuesto a la Renta y del IGV del período mensual se realizan los días 8 del mes siguiente.

La empresa no efectuó el pago a cuenta del IR del mes de diciembre de 2011.

13.- Otras operaciones y hechos ocurridos en el ejercicio 2010.

Més	Fecha	Detalle de Operaciones	Monto (S./)
Enero	07.01.2011	Se pagan los saldos pendientes de Essalud, ONP e IGV al 01.01.2011 por S/. 2,000.	2,000.00
Febrero	28.02.2011	Se cobran comprobantes pendientes al 01.01.2011 por S/. 2,500	2,500.00
Marzo	31.03.2011	Se cobran comprobantes pendientes al 01.01.2011 por S/. 2,500	2,500.00
Abril	30.04.2011	Se cobran S/. 1,000 de los prestamos pendientes al 01.01.2011	1,000.00
Mayo			
Junio			
Julio			
Agosto			
Septiembre	30.09.2011	Se pagaron los dividendos pendientes al 01.01.2011 por S/. 3,000	3,000.00

Més	Fecha	Detalle de Operaciones	Monto (S/.)
Octubre	31.10.2011	Se pagan facturas pendientes al 01.01.2011 por S/. 3,000	3,000.00
Noviembre	30.11.2011	Se pagan facturas pendientes al 01.01.2011 por S/. 2,000	2,000.00
Diciembre			
<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>		<b>16,000.00</b>

Los pagos y cobros antes mencionados son realizados en efectivo.

Con estos datos se requiere elaborar los nuevos libros y registros de contables de acuerdo a los nuevos formatos aprobados por la Administración Tributaria, utilizando para ello el Nuevo Plan Contable General Empresarial.

**SOLUCIÓN**

En el presente caso, desarrollaremos un caso integral del proceso contable de una entidad educativa, para ello hemos considerado conveniente elaborar paso a paso los siguientes libros y registros contables:

- Registro de Compras
- Registro de Ventas
- Libro Caja y Bancos
- Registro de Activos Fijos
- Registro de Inventario Permanente Valorizado
- Libro Diario
- Libro Mayor
- Estados financieros

Veamos a continuación la solución del caso planteado.

➔ **FORMATO 8.1: REGISTRO DE COMPRAS**

**PERIODO** : Enero  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO O FECHA DE PAGO (1)	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO			N° DEL COMPROBANTE DE PAGO, DOCUMENTO, N° DE ORDEN DEL FORMULARIO FÍSICO O VIRTUAL, N° DE DUA, DSI O LIQUIDACIÓN DE COBRANZA U OTROS DOCUMENTOS EMITIDOS POR SUNAT PARA ACREDITAR EL CRÉDITO FISCAL EN LA IMPORTACIÓN	INFORMACIÓN DEL PROVEEDOR			ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN				
			TIPO (TABLA 10)	SERIE O CÓDIGO DE LA DEPENDENCIA ADUANERA (TABLA 11)	AÑO DE EMISIÓN DE LA DUA O DSI		DOCUMENTO DE IDENTIDAD	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	BASE IMPONIBLE	IGV	DOCUMENTO DE IDENTIDAD		BASE IMPONIBLE	IGV
											TIPO (TABLA 2)	NÚMERO		
101	15.01.2011		01	001		562	6	20857549857	ACL PUBLICIDAD S.A.					
<b>SUB TOTAL</b>							6							
102	20.01.2011	28.01.2011	14			1254125	6	20200300400	LUZ ORIENTE S.A.					
103	22.01.2011	28.01.2011	14			4512845	6	20500600700	AGUA SALUD S.A					
104	23.01.2011	28.01.2011	14			84574512	6	20800900100	TELEFONIA STAR S.A.					
<b>SUB TOTAL</b>														
<b>TOTALES</b>														

ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN Y A OPERACIONES NO GRAVADAS	ADQUISICIONES GRAVADAS A OPERACIONES NO GRAVADAS		VALOR DE LAS ADQUISICIONES NO GRAVADAS	ISC	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS	IMPORTE TOTAL	N° DE COMPROBANTE DE PAGO EMITIDO POR SUJETO NO DOMICILIADO (2)	CONSTANCIA DE DEPÓSITO DE DETRACCIÓN (3)		TIPO DE CAMBIO	REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA		
	BASE IMPONIBLE	IGV						NÚMERO	FECHA DE EMISIÓN		FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE
	300.00	57.00				357.00							
	<b>300.00</b>	<b>57.00</b>				<b>357.00</b>							
	150.00	28.50				178.50							
	70.00	13.30				83.30							
	50.00	9.50				59.50							
	<b>270.00</b>	<b>51.30</b>				<b>321.30</b>							
	<b>570.00</b>	<b>108.30</b>				<b>678.30</b>							

PERIODO : Febrero  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO OCÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE COMPROMISANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO O FECHA DE PAGO (1)	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO			N° DEL COMPROBANTE DE PAGO, DOCUMENTO, N° DE ORDEN DEL FORMULARIO FÍSICO O VIRTUAL, N° DE DUA, DSI O LIQUIDACIÓN DE COBRANZA U OTROS DOCUMENTOS EMITIDOS POR SUNAT PARA ACREDITAR EL CRÉDITO FISCAL EN LA IMPORTACIÓN	INFORMACIÓN DEL PROVEEDOR			ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN					
			TIPO (TABLA 10)	SERIE O CÓDIGO DE LA DEPENDENCIA ADUANERA (TABLA 11)	AÑO DE EMISIÓN DE LA DUA O DSI		DOCUMENTO DE IDENTIDAD	APPELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	BASE IMPONIBLE	IGV	TIPO (TABLA 2)	NÚMERO	CONFECCIONES LIMA S.A.	500.00	95.00
101	04.02.2011		01	001		2365	6	20879854899	CONFECCIONES LIMA S.A.		500.00	95.00			
<b>SUB TOTAL</b>											<b>500.00</b>	<b>95.00</b>			
102	20.02.2011	28.02.2011	14			1254184	6	20200300400	LUZ ORIENTE S.A.						
103	22.02.2011	28.02.2011	14			8457954	6	20500600700	AGUA SALUD S.A.						
104	23.02.2011	28.02.2011	14			889954751	6	20800900100	TELEFONIA STAR S.A.						
<b>SUB TOTAL</b>											<b>500.00</b>	<b>95.00</b>			

ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN Y A OPERACIONES NO GRAVADAS	ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES NO GRAVADAS	VALOR DE LAS ADQUISICIONES NO GRAVADAS	ISC	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS	IMPORTE TOTAL	N° DE COMPROBANTE EMITIDO POR SUJETO NO DOMICILIADO (2)	CONSTANCIA DE DEPÓSITO DE DETRACCIÓN (3)		TIPO DE CAMBIO	REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA		
							NÚMERO	FECHA DE EMISIÓN		FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE
					595.00							
					<b>595.00</b>							
	140.00	26.60			166.60							
	60.00	11.40			71.40							
	90.00	17.10			107.10							
	<b>290.00</b>	<b>55.10</b>			<b>345.10</b>							
	<b>290.00</b>	<b>55.10</b>			<b>345.10</b>							

PERIODO : Marzo  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO O FECHA DE PAGO	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO			N° DEL COMPROBANTE DE PAGO, DOCUMENTO, N° DE ORDEN DEL FORMULARIO FÍSICO O VIRTUAL, N° DE DUA, DSI O LIQUIDACIÓN DE COBRANZA U OTROS DOCUMENTOS EMITIDOS POR SUNAT PARA ACREDITAR EL CRÉDITO FISCAL EN LA IMPORTACIÓN	INFORMACIÓN DEL PROVEEDOR			ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN	
			TIPO (TABLA 10)	SERIE O CÓDIGO DE LA DEPENDENCIA ADUANERA (TABLA 11)	AÑO DE EMISIÓN DE LA DUA O DSI		DOCUMENTO DE IDENTIDAD	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	NÚMERO	BASE IMPONIBLE	IGV
101	05.03.2011		01	001	8440	20789585755	LIBRERÍA WESTIN S.A.				
<b>SUB TOTAL</b>											
102	19.03.2011	28.03.2011	14		5874584	20200300400	LUZ ORIENTE S.A.				
103	20.03.2011	28.03.2011	14		5895664	20500600700	AGUA SALUD S.A.				
104	23.03.2011	28.03.2011	14		157845566	20800900100	TELEFONIA STAR S.A.				
<b>SUB TOTAL</b>							<b>TOTALES</b>				

ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN Y A OPERACIONES NO GRAVADAS	BASE IMPONIBLE	IGV	ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES NO GRAVADAS		VALOR DE LAS ADQUISICIONES NO GRAVADAS	ISC	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS	IMPORTE TOTAL	N° DE COMPROBANTE DE PAGO EMITIDO POR SUJETO NO DOMICILIADO	CONSTANCIA DE DEPÓSITO DE DETRACCIÓN		TIPO DE CAMBIO	REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
			BASE IMPONIBLE	IGV						NÚMERO	FECHA DE EMISIÓN		FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE	N° DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO
								118.00								
	<b>100.00</b>	<b>18.00</b>						<b>118.00</b>								
								236.00								
								94.40								
								94.40								
								<b>424.80</b>								
	<b>460.00</b>	<b>82.80</b>						<b>542.80</b>								

PERIODO : Abril  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO O FECHA DE PAGO	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO			N° DEL COMPROBANTE DE PAGO, DOCUMENTO, N° DE ORDEN DEL FORMULARIO FÍSICO O VIRTUAL, N° DE DUA, DSI O LIQUIDACIÓN DE COBRANZA U OTROS DOCUMENTOS EMITIDOS POR SUNAT PARA ACREDITAR EL CRÉDITO FISCAL EN LA IMPORTACIÓN	INFORMACIÓN DEL PROVEEDOR			ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES EXPORTACION		
			TIPO (TABLA 10)	SERIE O CÓDIGO DE LA DEPENDENCIA ADUANERA (TABLA 11)	AÑO DE EMISIÓN DE LA DUA O DSI		DOCUMENTO DE IDENTIDAD	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	TIPO (TABLA 2)	NÚMERO	BASE IMPONIBLE	IGV
101	06.04.2011		01	001	8545	6	20789585755	LIBRERIA WESTIN S.A.				
<b>SUB TOTAL</b>												
102	18.04.2011	28.04.2011	14		5897584	6	20200300400	LUZ ORIENTE S.A.				
103	20.04.2011	28.04.2011	14		5233212	6	20500600700	AGUA SALUD S.A.				
104	20.04.2011	28.04.2011	14		1588161116	6	20800900100	TELEFONIA STAR S.A.				
<b>SUB TOTAL</b>												
<b>TOTALES</b>												

ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES EXPORTACION Y A OPERACIONES NO GRAVADAS	BASE IMPONIBLE	IGV	ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES NO GRAVADAS		VALOR DE LAS ADQUISICIONES NO GRAVADAS	ISC	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS	IMPORTE TOTAL	N° DE COMPROBANTE DE PAGO EMITIDO POR SUJETO NO DOMICILIADO	CONSTANCIA DE DEPÓSITO DE DETRACCIÓN		REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
			BASE IMPONIBLE	IGV						NÚMERO	FECHA DE EMISIÓN	FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE	N° DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO
	120.00	21.60						141.60							
	<b>120.00</b>	<b>21.60</b>						<b>141.60</b>							
								247.80							
								106.20							
								59.00							
	<b>350.00</b>	<b>63.00</b>						<b>413.00</b>							
	<b>470.00</b>	<b>84.60</b>						<b>554.60</b>							

PERIODO : Mayo  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO O FECHA DE PAGO	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO			N° DEL COMPROBANTE DE PAGO, DOCUMENTO, N° DE ORDEN DEL FORMULARIO FÍSICO O VIRTUAL, N° DE DUA, DSI O LIQUIDACIÓN DE COBRANZA U OTROS DOCUMENTOS EMITIDOS POR SUNAT PARA ACREDITAR EL CRÉDITO FISCAL EN LA IMPORTACIÓN	INFORMACIÓN DEL PROVEEDOR			ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN		
			TIPO (TABLA 10)	SERIE O CÓDIGO DE LA DEPENDENCIA ADUANERA (TABLA 11)	AÑO DE EMISIÓN DE LA DUA O DSI		DOCUMENTO DE IDENTIDAD	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	TIPO (TABLA 2)	NÚMERO	BASE IMPONIBLE	IGV
101	09.05.2011		01	001		8595	6	20789585755	LIBRERÍA WESTIN S.A.			
<b>SUB TOTAL</b>												
102	19.05.2011	28.05.2011	14			5897584	6	20200300400	LUZ ORIENTE S.A.			
103	19.05.2011	28.05.2011	14			5233212	6	20500600700	AGUA SALUD S.A.			
104	22.05.2011	28.05.2011	14			1588161116	6	20800900100	TELEFONIA STAR S.A.			
<b>SUB TOTAL</b>												

ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN Y A OPERACIONES NO GRAVADAS	BASE IMPONIBLE	IGV	ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES NO GRAVADAS	VALOR DE LAS ADQUISICIONES NO GRAVADAS	ISC	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS	IMPORTE TOTAL	N° DE COMPROBANTE DE PAGO EMITIDO POR SUJETO NO DOMICILIADO	CONSTANCIA DE DEPÓSITO DE DETRACCIÓN		TIPO DE CAMBIO	REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA				
									BASE IMPONIBLE	IGV		NÚMERO	FECHA DE EMISIÓN	FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE
							177.00									
	150.00	27.00					<b>177.00</b>									
							259.60									
							118.00									
							59.00									
	<b>370.00</b>	<b>66.60</b>					<b>436.60</b>									
	<b>520.00</b>	<b>93.60</b>					<b>613.60</b>									



PERIODO : Junio  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO O FECHA DE PAGO	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO			N° DEL COMPROBANTE DE PAGO, DOCUMENTO, N° DE ORDEN DEL FORMULARIO FÍSICO O VIRTUAL, N° DE DUA, DSI O LIQUIDACIÓN DE COBRANZA U OTROS DOCUMENTOS EMITIDOS POR SUNAT PARA ACREDITAR EL CRÉDITO FISCAL EN LA IMPORTACIÓN	INFORMACIÓN DEL PROVEEDOR			ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN		
			TIPO (TABLA 10)	SERIE O CÓDIGO DE LA DEPENDENCIA ADUANERA (TABLA 11)	AÑO DE EMISIÓN DE LA DUA O DSI		DOCUMENTO DE IDENTIDAD	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	TIPO (TABLA 2)	NÚMERO	BASE IMPONIBLE	IGV
101	15.06.2011	28.06.2011	14			25885625	6	20200300400	LUZ ORIENTE S.A.			
102	18.06.2011	28.06.2011	14			5154225	6	20500600700	AGUA SALUD S.A.			
103	20.06.2011	28.06.2011	14			1254816156	6	20800900100	TELEFONIA STAR S.A.			
<b>TOTALES</b>												

ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN Y A OPERACIONES NO GRAVADAS	BASE IMPONIBLE	IGV	ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES NO GRAVADAS	VALOR DE LAS ADQUISICIONES NO GRAVADAS	ISC	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS	IMPORTE TOTAL	N° DE COMPROBANTE DE PAGO EMITIDO POR SUJETO NO DOMICILIADO	CONSTANCIA DE DEPÓSITO DE DETRACCIÓN		REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
									NÚMERO	FECHA DE EMISIÓN	TIPO (TABLA 10)	SERIE	N° DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	
	200.00	36.00					236.00							
	70.00	12.60					82.60							
	60.00	10.80					70.80							
	<b>330.00</b>	<b>59.40</b>					<b>389.40</b>							

PERIODO : Julio  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO O FECHA DE PAGO	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO			N° DEL COMPROBANTE DE PAGO, DOCUMENTO, N° DE ORDEN DEL FORMULARIO FÍSICO O VIRTUAL, N° DE DUA, DSI O LIQUIDACIÓN DE COBRANZA U OTROS DOCUMENTOS EMITIDOS POR SUNAT PARA ACREDITAR EL CRÉDITO FISCAL EN LA IMPORTACIÓN	INFORMACIÓN DEL PROVEEDOR			ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN	
			TIPO (TABLA 10)	SERIE O CÓDIGO DE LA DEPENDENCIA ADUANERA (TABLA 11)	AÑO DE EMISIÓN DE LA DUA O DSI		DOCUMENTO DE IDENTIDAD	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	NÚMERO	BASE IMPONIBLE	IGV
101	04.07.2011		01	001		1125	6	20235628954	COMPUFAST S.A.		
102	06.07.2011		01	001		8598	6	20789585755	LIBRERÍA WESTIN S.A.		
<b>SUB TOTAL</b>											
103	18.07.2011		14			5898459	6	20200300400	LDZ ORIENTE S.A.		
104	19.07.2011		14			5284521	6	20500600700	AGUA SALUD S.A.		
105	22.07.2011		14			1588/894541	6	20800900100	TELEFONIA STAR S.A.		
<b>SUB TOTAL</b>									<b>TOTALES</b>		

ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN Y A OPERACIONES NO GRAVADAS	BASE IMPONIBLE	IGV	ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES NO GRAVADAS	VALOR DE LAS ADQUISICIONES NO GRAVADAS	ISC	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS	IMPORTE TOTAL	N° DE COMPROBANTE DE PAGO EMITIDO POR SUJETO NO DOMICILIADO	CONSTANCIA DE DEPÓSITO DE DETRACCIÓN			REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
									NÚMERO	FECHA DE EMISIÓN	TIPO DE CAMBIO	FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE	N° DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO
							2,360.00								
							165.20								
							<b>2,525.20</b>								
							236.00								
							106.20								
							70.80								
							<b>413.00</b>								
							<b>2,938.20</b>								

PERIODO : Agosto  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO O FECHA DE PAGO	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO			N° DEL COMPROBANTE DE PAGO, DOCUMENTO, N° DE ORDEN DEL FORMULARIO FÍSICO O VIRTUAL, N° DE DUA, DSI O LIQUIDACIÓN DE COBRANZA U OTROS DOCUMENTOS EMITIDOS POR SUNAT PARA ACREDITAR EL CRÉDITO FISCAL EN LA IMPORTACIÓN	INFORMACIÓN DEL PROVEEDOR			ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES DE EXPORTACIÓN				
			TIPO (TABLA 10)	SERIE O CÓDIGO DE LA DEPENDENCIA ADUANERA (TABLA 11)	AÑO DE EMISIÓN DE LA DUA O DSI		DOCUMENTO DE IDENTIDAD	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	NÚMERO	BASE IMPONIBLE	IGV	FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE
101	01.08.2011		01	001		2389	20879854899	CONFECCIONES LIMA S.A.				200.00	36.00	
102	09.08.2011		01	001		8605	20789585755	LIBRERÍA WESTIN S.A.				200.00	36.00	
<b>SUB TOTAL</b>														
103	15.08.2011	28.08.2011	14			11848951	20200300400	LUZ ORIENTE S.A.						
104	18.08.2011	28.08.2011	14			54444955	20500600700	AGUA SALUD S.A.						
105	20.08.2011	28.08.2011	14			1568/889566	20800900100	TELEFONIA STAR S.A.						
<b>SUB TOTAL</b>												<b>200.00</b>	<b>36.00</b>	

ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES DE EXPORTACIÓN Y A OPERACIONES NO GRAVADAS	BASE IMPONIBLE	IGV	ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES NO GRAVADAS		VALOR DE LAS ADQUISICIONES NO GRAVADAS	ISC	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS	IMPORTE TOTAL	N° DE COMPROBANTE DE PAGO EMITIDO POR SUJETO NO DOMICILIADO	CONSTANCIA DE DEPÓSITO DE DETRACCIÓN		REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
			BASE IMPONIBLE	IGV						NÚMERO	FECHA DE EMISIÓN	TIPO DE CAMBIO	FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE
	110.00	19.80					236.00								
	<b>110.00</b>	<b>19.80</b>					365.80								
							224.20								
							94.40								
							82.60								
	<b>340.00</b>	<b>61.20</b>					<b>401.20</b>								
	<b>450.00</b>	<b>81.00</b>					<b>767.00</b>								

PERIODO : Setiembre  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO O FECHA DE PAGO	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO			N° DEL COMPROBANTE DE PAGO, DOCUMENTO, N° DE ORDEN DEL FORMULARIO FÍSICO O VIRTUAL, N° DE DUA, DSI O LIQUIDACIÓN DE COBRANZA U OTROS DOCUMENTOS EMITIDOS POR SUNAT PARA ACREDITAR EL CRÉDITO FISCAL EN LA IMPORTACIÓN	INFORMACIÓN DEL PROVEEDOR			ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN		
			TIPO (TABLA 10)	SERIE O CÓDIGO DE LA DEPENDENCIA ADUANERA (TABLA 11)	AÑO DE EMISIÓN DE LA DUA O DSI		DOCUMENTO DE IDENTIDAD	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	TIPO (TABLA 2)	NÚMERO	BASE IMPONIBLE	IGV
101	23.09.2011		01	001		2365	20897522847	MUSIC DIGITAL S.A.				
<b>SUB TOTAL</b>												
102	16.09.2011	28.09.2011	14			5897585	20200300400	LUZ ORIENTE S.A.				
103	18.09.2011	28.09.2011	14			5233296	20500600700	AGUA SALUD S.A.				
104	20.09.2011	28.09.2011	14			1588168954	20800900100	TELEFONIA STAR S.A.				
<b>SUB TOTAL</b>												
								<b>TOTALES</b>				

ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN Y A OPERACIONES NO GRAVADAS	BASE IMPONIBLE	IGV	ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES NO GRAVADAS	VALOR DE LAS ADQUISICIONES NO GRAVADAS	ISC	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS	IMPORTE TOTAL	N° DE COMPROBANTE DE PAGO EMITIDO POR SUJETO NO DOMICILIADO	CONSTANCIA DE DEPÓSITO DE DETRACCIÓN		TIPO DE CAMBIO	REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA					
									BASE IMPONIBLE	IGV		NÚMERO	FECHA DE EMISIÓN	FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE	N° DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO
							118.00										
	100.00	18.00					<b>118.00</b>										
							271.40										
							94.40										
							59.00										
							<b>424.80</b>										
							<b>542.80</b>										

PERIODO : Octubre  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO O FECHA DE PAGO	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO			N° DEL COMPROBANTE DE PAGO, DOCUMENTO, N° DE ORDEN DEL FORMULARIO FÍSICO O VIRTUAL, N° DE DUA, DSI O LIQUIDACIÓN DE COBRANZA U OTROS DOCUMENTOS EMITIDOS POR SUNAT PARA ACREDITAR EL CRÉDITO FISCAL EN LA IMPORTACIÓN	INFORMACIÓN DEL PROVEEDOR			ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN			
			TIPO (TABLA 10)	SERIE O CÓDIGO DE LA DEPENDENCIA ADUANERA (TABLA 11)	AÑO DE EMISIÓN DE LA DUA O DSI		DOCUMENTO DE IDENTIDAD	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	TIPO (TABLA 2)	NÚMERO	TIPO	BASE IMPONIBLE	IGV
101	20.10.2011	28.10.2011	14		2589458	6	20200300400	LUZ ORIENTE S.A.					
102	21.10.2011	28.10.2011	14		5154112	6	20500600700	AGUA SALUD S.A.					
103	22.10.2011	28.10.2011	14		1254817895	6	20800900100	TELEFONIA STAR S.A.					
<b>TOTALES</b>													

ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN Y A OPERACIONES NO GRAVADAS	BASE IMPONIBLE	IGV	ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES NO GRAVADAS		VALOR DE LAS ADQUISICIONES NO GRAVADAS	ISC	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS	IMPORTE TOTAL	N° DE COMPROBANTE DE PAGO EMITIDO POR SUJETO NO DOMICILIADO	CONSTANCIA DE DEPÓSITO DE DETRACCIÓN		REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
			BASE IMPONIBLE	IGV						NÚMERO	FECHA DE EMISIÓN	TIPO DE CAMBIO	FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE
	220.00	39.60						259.60							
	90.00	16.20						106.20							
	50.00	9.00						59.00							
	360.00	64.80						424.80							

PERIODO : Noviembre  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO O FECHA DE PAGO	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO			N° DEL COMPROBANTE DE PAGO, DOCUMENTO, N° DE ORDEN DEL FORMULARIO FÍSICO O VIRTUAL, N° DE DUA, DSI O LIQUIDACIÓN DE COBRANZA U OTROS DOCUMENTOS EMITIDOS POR SUNAT PARA ACREDITAR EL CRÉDITO FISCAL EN LA IMPORTACIÓN	INFORMACIÓN DEL PROVEEDOR			ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN		
			TIPO (TABLA 10)	SERIE O CÓDIGO DE LA DEPENDENCIA ADUANERA (TABLA 11)	AÑO DE EMISIÓN DE LA DUA O DSI		DOCUMENTO DE IDENTIDAD	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	TIPO (TABLA 2)	NÚMERO	BASE IMPONIBLE	IGV
102	02.11.2011		01	001		8619	20789585755	LIBRERÍA WESTIN S.A.				
<b>SUB TOTAL</b>												
102	19.11.2011	28.11.2011	14			58975784	20200300400	LUZ ORIENTE S.A.				
103	20.11.2011	28.11.2011	14			52332899	20500600700	AGUA SALUD S.A.				
104	20.11.2011	28.11.2011	14			1.58817E+11	20800900100	TELEFONIA STAR S.A.				
<b>SUB TOTAL</b>								<b>TOTALES</b>				

ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN Y A OPERACIONES NO GRAVADAS	BASE IMPONIBLE	IGV	ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES NO GRAVADAS		VALOR DE LAS ADQUISICIONES NO GRAVADAS	ISC	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS	IMPORTE TOTAL	N° DE COMPROBANTE DE PAGO EMITIDO POR SUJETO NO DOMICILIADO	CONSTANCIA DE DEPÓSITO DE DETRACCIÓN		REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
			BASE IMPONIBLE	IGV						NÚMERO	FECHA DE EMISIÓN	TIPO DE CAMBIO	FECHA (TABLA 10)	SERIE	N° DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO
								141.60							
			<b>120.00</b>	<b>21.60</b>				<b>141.60</b>							
								247.80							
								118.00							
								70.80							
			<b>370.00</b>	<b>66.60</b>				<b>436.60</b>							
			<b>490.00</b>	<b>88.20</b>				<b>578.20</b>							

PERIODO : Diciembre  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO O FECHA DE PAGO	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO			N° DEL COMPROBANTE DE PAGO, DOCUMENTO, N° DE ORDEN DEL FORMULARIO FÍSICO O VIRTUAL, N° DE DIA, DSI O LIQUIDACIÓN DE COBRANZA U OTROS DOCUMENTOS EMITIDOS POR SUNAT PARA ACREDITAR EL CRÉDITO FISCAL EN LA IMPORTACIÓN	INFORMACIÓN DEL PROVEEDOR			ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN		
			TIPO (TABLA 10)	SERIE O CÓDIGO DE LA DEPENDENCIA ADUANERA (TABLA 11)	AÑO DE EMISIÓN DE LA DIA O DSI		DOCUMENTO DE IDENTIDAD	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	TIPO (TABLA 2)	NÚMERO	BASE IMPONIBLE	IGV
102	03.12.2011		01	001		8636	6	20789585755	LIBRERIA WESTIN S.A.			
101	19.12.2011		01	001		9856	6	20885425741	ANIMA SHOW S.R.L.			
<b>SUB TOTAL</b>												
103	19.12.2011	28.12.2011	14			11848859	6	20200300400	LUZ ORIENTE S.A.			
104	19.12.2011	28.12.2011	14			54444562	6	20500600700	AGUA SALUD S.A.			
105	22.12.2011	28.12.2011	14			1588/888965	6	20800900100	TELEFONIA STAR S.A.			
<b>SUB TOTAL</b>									<b>TOTALES</b>			

ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN Y A OPERACIONES NO GRAVADAS	BASE IMPONIBLE	IGV	ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES NO GRAVADAS		VALOR DE LAS ADQUISICIONES NO GRAVADAS	ISC	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS	IMPORTE TOTAL	N° DE COMPROBANTE DE PAGO EMITIDO POR SUJETO NO DOMICILIADO	CONSTANCIA DE DEPÓSITO DE DETRACCIÓN		REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
			BASE IMPONIBLE	IGV						NÚMERO	FECHA DE EMISIÓN	TIPO (TABLA 10)	SERIE	N° DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	
								118.00							
								472.00							
								<b>590.00</b>							
								236.00							
								82.60							
								59.00							
								<b>377.60</b>							
								<b>967.60</b>							

→ **FORMATO 14.1: REGISTRO DE VENTAS E INGRESOS**

**PERIODO** : Enero  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO Y/O PAGO	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO		INFORMACIÓN DEL CLIENTE			VALOR FACTURADO DE LA EXPORTACIÓN	
			TIPO (TABLA 10)	N° SERIE O N° DE SERIE DE LA MAQUINA REGISTRADORA	NÚMERO	DOCUMENTO DE IDENTIDAD			APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
						TIPO (TABLA 2)	NÚMERO		
1	20.01.2011		03	001	101	1	40845274	Carlos Sosa Melendez	
2	25.01.2011		03	001	102-105			Resumen Ventas Diarias	
3	30.01.2011		03	001	106-107			Resumen Ventas Diarias	
4	31.01.2011		03	001	108-110			Resumen Ventas Diarias	
<b>TOTALES</b>									

BASE IMPONIBLE DE LA OPERACIÓN GRAVADA	IMPORTE TOTAL DE LA OPERACIÓN EXONERADA O INAFECTA		ISC	IGV Y/O IPM	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS QUE NO FORMAN PARTE DE LA BASE IMPONIBLE	IMPORTE TOTAL DEL COMPROBANTE DE PAGO	TIPO DE CAMBIO	REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
	EXONERADA	INAFECTA						FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE	N° DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO
		50.00				50.00					
		200.00				200.00					
		100.00				100.00					
		150.00				150.00					
		<b>500.00</b>				<b>500.00</b>					



PERIODO : Febrero  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO Y/O PAGO	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO		INFORMACIÓN DEL CLIENTE		VALOR FACTURADO DE LA EXPORTACIÓN	
			TIPO (TABLA 10)	Nº SERIE O Nº DE SERIE DE LA MÁQUINA REGISTRADORA	NÚMERO	DOCUMENTO DE IDENTIDAD TIPO (TABLA 2)		NÚMERO
5	12.02.2011		01	001	201	6	20451454947	America Seul S.A.
<b>SUB TOTAL</b>								
1	02.02.2011		03	001	111-114			Resumen Ventas Diarias
2	04.02.2011		03	001	115-124			Resumen Ventas Diarias
3	06.02.2011		03	001	125-129			Resumen Ventas Diarias
4	08.02.2011		03	001	130	1	54115421	Juana Palacios Torres
6	14.02.2011		03	001	131-137			Resumen Ventas Diarias
7	16.02.2011		03	001	138-141			Resumen Ventas Diarias
8	18.02.2011		03	001	142-144			Resumen Ventas Diarias
9	20.02.2011		03	001	145	1	5412568	Raquel Urbina Sotelo
10	21.02.2011		03	001	146	1	12546887	Juan Flores Isulza
11	22.02.2011		03	001	147-153			Resumen Ventas Diarias
12	23.02.2011		03	001	154	1	54111199	Humberto Aguirre Lazo
13	24.02.2011		03	001	155-179			Resumen Ventas Diarias
15	26.02.2011		03	001	180-183			Resumen Ventas Diarias
<b>SUB TOTAL</b>								<b>TOTALES</b>

BASE IMPONIBLE DE LA OPERACIÓN GRAVADA	IMPORTE TOTAL DE LA OPERACIÓN EXONERADA O INAFECTA		ISC	IGV Y/O IPMI	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS QUE NO FORMAN PARTE DE LA BASE IMPONIBLE	IMPORTE TOTAL DEL COMPROBANTE DE PAGO	TIPO DE CAMBIO	REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
	EXONERADA	INAFECTA						FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE	Nº DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO
300.00				57.00		357.00					
300.00				57.00		357.00					
		200.00				200.00					
		500.00				500.00					
		250.00				250.00					
		50.00				50.00					
		350.00				350.00					
		200.00				200.00					
		90.00				90.00					
		50.00				50.00					
120.00				22.80		142.80					
						350.00					
		50.00				50.00					
3,000.00				570.00		3,570.00					
480.00				91.20		571.20					
3,600.00				684.00		6,374.00					
<b>3,900.00</b>		<b>2,090.00</b>		<b>741.00</b>		<b>6,731.00</b>					

PERIODO : Marzo  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO Y/O PAGO	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO		INFORMACIÓN DEL CLIENTE		VALOR FACTURADO DE LA EXPORTACIÓN
			TIPO (TABLA 10)	Nº SERIE O Nº DE SERIE DE LA MÁQUINA REGISTRADORA	DOCUMENTO DE IDENTIDAD	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	
				NÚMERO	TIPO (TABLA 2)	NÚMERO	
1	01.03.2011		03	001		184-188	Resumen Ventas Diarias
2	02.03.2011		03	001		189-218	Resumen Ventas Diarias
3	03.03.2011		03	001		219-233	Resumen Ventas Diarias
4	04.03.2011		03	001		234-243	Resumen Ventas Diarias
5	05.02.2011		03	001	1	244	Jose Vega Siu
6	07.02.2011		03	001		245-254	Resumen Ventas Diarias
7	08.02.2011		03	001		255-261	Resumen Ventas Diarias
8	10.02.2011		03	001		262-263	Resumen Ventas Diarias
<b>TOTALES</b>							

BASE IMPONIBLE DE LA OPERACIÓN GRAVADA	IMPORTE TOTAL DE LA OPERACIÓN EXONERADA O INAFECTA		ISC	IGV Y/O IPM	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS QUE NO FORMAN PARTE DE LA BASE IMPONIBLE	IMPORTE TOTAL DEL COMPROBANTE DE PAGO	TIPO DE CAMBIO	REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
	EXONERADA	INAFECTA						FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE	Nº DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO
		250.00				250.00					
		12,000.00				12,000.00					
		6,000.00				6,000.00					
		4,000.00				4,000.00					
120.00				21.60		141.60					
1,200.00				216.00		1,416.00					
840.00				151.20		991.20					
240.00				43.20		283.20					
<b>2,400.00</b>		<b>22,250.00</b>		<b>432.00</b>		<b>25,082.00</b>					

**PERIODO** : Abril  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO Y/O PAGO	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO		INFORMACIÓN DEL CLIENTE		VALOR FACTURADO DE LA EXPORTACIÓN
			TIPO (TABLA 10)	Nº SERIE O Nº DE SERIE DE LA MÁQUINA REGISTRADORA	NÚMERO	DOCUMENTO DE IDENTIDAD (TABLA 2)	
1	01.04.2011		03	001	264-293		
2	02.04.2011		03	001	294-309	Resumen Ventas Diarias	
3	03.04.2011		03	001	310-314	Resumen Ventas Diarias	
4	04.04.2011		03	001	315-317	Resumen Ventas Diarias	
3	05.04.2011		03	001	318	Lz Diaz Arcosta	
<b>TOTALES</b>							

BASE IMPONIBLE DE LA OPERACIÓN GRAVADA	IMPORTE TOTAL DE LA OPERACIÓN EXONERADA O INAFECTA		ISC	IGV Y/O IPMI	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS QUE NO FORMAN PARTE DE LA BASE IMPONIBLE	IMPORTE TOTAL DEL COMPROBANTE DE PAGO	TIPO DE CAMBIO	REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
	EXONERADA	INAFECTA						FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE	Nº DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO
		12,000.00				12,000.00					
		6,400.00				6,400.00					
		2,000.00				2,000.00					
		1,200.00				1,200.00					
		400.00				400.00					
		22,000.00				22,000.00					

**PERIODO** : Mayo  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO Y/O PAGO	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO		INFORMACIÓN DEL CLIENTE		VALOR FACTURADO DE LA EXPORTACIÓN
			TIPO (TABLA 10)	Nº SERIE O Nº DE SERIE DE LA MÁQUINA REGISTRADORA	NÚMERO	DOCUMENTO DE IDENTIDAD (TABLA 2)	
1	02.05.2011		03	001	319-343		
2	03.05.2011		03	001	344-366	Resumen Ventas Diarias	
3	03.04.2011		03	001	367-373	Resumen Ventas Diarias	
<b>TOTALES</b>							

BASE IMPONIBLE DE LA OPERACIÓN GRAVADA	IMPORTE TOTAL DE LA OPERACIÓN EXONERADA O INAFECTA		ISC	IGV Y/O IPMI	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS QUE NO FORMAN PARTE DE LA BASE IMPONIBLE	IMPORTE TOTAL DEL COMPROBANTE DE PAGO	TIPO DE CAMBIO	REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
	EXONERADA	INAFECTA						FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE	Nº DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO
		10,000.00				10,000.00					
		9,200.00				9,200.00					
		2,800.00				2,800.00					
		22,000.00				22,000.00					

**PERIODO** : Junio  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO Y/O PAGO		COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO		INFORMACIÓN DEL CLIENTE		VALOR FACTURADO DE LA EXPORTACIÓN
		TIPO (TABLA 10)	Nº SERIE O Nº DE SERIE DE LA MÁQUINA REGISTRADORA	NÚMERO	NÚMERO	DOCUMENTO DE IDENTIDAD (TIPO (TABLA 2))	NÚMERO	
1	01.06.2011	03	001	374-413				Resumen Ventas Diarias
2	.02.06.2011	03	001	414-428				Resumen Ventas Diarias
<b>TOTALES</b>								

BASE IMPONIBLE DE LA OPERACIÓN GRAVADA	IMPORTE TOTAL DE LA OPERACIÓN EXONERADA O INAFECTA		ISC	IGV Y/O IPMI	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS QUE NO FORMAN PARTE DE LA BASE IMPONIBLE	IMPORTE TOTAL DEL COMPROBANTE DE PAGO	TIPO DE CAMBIO	REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
	EXONERADA	INAFECTA						FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE	Nº DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO
	16,000.00					16,000.00					
	6,000.00					6,000.00					
	22,000.00					22,000.00					

**PERIODO** : Julio  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO Y/O PAGO		COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO		INFORMACIÓN DEL CLIENTE		VALOR FACTURADO DE LA EXPORTACIÓN
		TIPO (TABLA 10)	Nº SERIE O Nº DE SERIE DE LA MÁQUINA REGISTRADORA	NÚMERO	NÚMERO	DOCUMENTO DE IDENTIDAD (TIPO (TABLA 2))	NÚMERO	
1	10.07.2011	01	1	202		6	2015-4875954	Fausto S.R.L.
SUB TOTAL								
2	01.07.2011	03	001	429-463				Resumen Ventas Diarias
3	02.07.2011	03	001	464-473				Resumen Ventas Diarias
4	04.07.2011	03	001	474-483				Resumen Ventas Diarias
SUB TOTAL								
<b>TOTALES</b>								

BASE IMPONIBLE DE LA OPERACIÓN GRAVADA	IMPORTE TOTAL DE LA OPERACIÓN EXONERADA O INAFECTA		ISC	IGV Y/O IPMI	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS QUE NO FORMAN PARTE DE LA BASE IMPONIBLE	IMPORTE TOTAL DEL COMPROBANTE DE PAGO	TIPO DE CAMBIO	REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
	EXONERADA	INAFECTA						FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE	Nº DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO
200.00				36.00		236.00					
200.00				36.00		236.00					
		14,000.00				14,000.00					
		4,000.00				4,000.00					
		4,000.00				4,000.00					
200.00		22,000.00		36.00		22,236.00					

**PERIODO** : Agosto  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO Y/O PAGO	TIPO (TABLA 10)	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO		INFORMACIÓN DEL CLIENTE		VALOR FACTURADO DE LA EXPORTACIÓN
				Nº SERIE O Nº DE LA MÁQUINA REGISTRADORA	NÚMERO	DOCUMENTO DE IDENTIDAD	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	
1	01.08.2011		03	001	484-488		Resumen Ventas Diarias	
2	02.08.2011		03	001	489-538		Resumen Ventas Diarias	
3	03.08.2011		03	001	539-547		Resumen Ventas Diarias	
4	04.08.2011		03	001	548	1	Lucio Vidal Ore	
5	07.08.2011		03	001	549	1	Juana Meza Rios	
6	08.08.2011		03	001	550-553		Resumen Ventas Diarias	
<b>TOTALES</b>								

BASE IMPONIBLE DE LA OPERACIÓN GRAVADA	IMPORTE TOTAL DE LA OPERACIÓN EXONERADA O INAFECTA		IGV Y/O IPM	ISC	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS QUE NO FORMAN PARTE DE LA BASE IMPONIBLE	IMPORTE TOTAL DEL COMPROBANTE DE PAGO	TIPO DE CAMBIO	REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
	EXONERADA	INAFECTA						FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE	Nº DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO
		250.00				250.00					
		20.000.00				20.000.00					
		3.600.00				3.600.00					
		400.00				400.00					
120.00			21.60			141.60					
480.00			86.40			566.40					
600.00		24.250.00	108.00			24.958.00					

**PERIODO** : Setiembre  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO Y/O PAGO	TIPO (TABLA 10)	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO		INFORMACIÓN DEL CLIENTE		VALOR FACTURADO DE LA EXPORTACIÓN
				Nº SERIE O Nº DE LA MÁQUINA REGISTRADORA	NÚMERO	DOCUMENTO DE IDENTIDAD	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	
1	01.09.2011		03	001	554-598		Resumen Ventas Diarias	
2	02.09.2011		03	001	599-613		Resumen Ventas Diarias	
<b>TOTALES</b>								

BASE IMPONIBLE DE LA OPERACIÓN GRAVADA	IMPORTE TOTAL DE LA OPERACIÓN EXONERADA O INAFECTA		IGV Y/O IPM	ISC	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS QUE NO FORMAN PARTE DE LA BASE IMPONIBLE	IMPORTE TOTAL DEL COMPROBANTE DE PAGO	TIPO DE CAMBIO	REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
	EXONERADA	INAFECTA						FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE	Nº DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO
		18.000.00				18.000.00					
		6.000.00				6.000.00					
		24.000.00				24.000.00					

PERIODO : Octubre  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO Y/O PAGO	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO		INFORMACIÓN DEL CLIENTE		VALOR FACTURADO DE LA EXPORTACIÓN
			TIPO (TABLA 10)	Nº SERIE O Nº DE SERIE DE LA MÁQUINA REGISTRADORA	TIPO (TABLA 2)	NÚMERO	
1	01.10.2011		03	001	614-653		
2	02.10.2011		03	001	654-668	Resumen Ventas Diarias	
3	03.10.2011		03	001	669-673	Resumen Ventas Diarias	
<b>TOTALES</b>							

BASE IMPONIBLE DE LA OPERACIÓN GRAVADA	IMPORTE TOTAL DE LA OPERACIÓN EXONERADA O INAFECTA		ISC	IGV Y/O IPM	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS QUE NO FORMAN PARTE DE LA BASE IMPONIBLE	IMPORTE TOTAL DEL COMPROBANTE DE PAGO	TIPO DE CAMBIO	REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
	EXONERADA	INAFECTA						FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE	Nº DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO
		16,000.00				16,000.00					
		6,000.00				6,000.00					
		2,000.00				2,000.00					
		24,000.00				24,000.00					

PERIODO : Noviembre  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO Y/O PAGO	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO		INFORMACIÓN DEL CLIENTE		VALOR FACTURADO DE LA EXPORTACIÓN
			TIPO (TABLA 10)	Nº SERIE O Nº DE SERIE DE LA MÁQUINA REGISTRADORA	TIPO (TABLA 2)	NÚMERO	
1	02.11.2011		03	001	674-708		
2	03.11.2011		03	001	709-733	Resumen Ventas Diarias	
<b>TOTALES</b>							

BASE IMPONIBLE DE LA OPERACIÓN GRAVADA	IMPORTE TOTAL DE LA OPERACIÓN EXONERADA O INAFECTA		ISC	IGV Y/O IPM	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS QUE NO FORMAN PARTE DE LA BASE IMPONIBLE	IMPORTE TOTAL DEL COMPROBANTE DE PAGO	TIPO DE CAMBIO	REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
	EXONERADA	INAFECTA						FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE	Nº DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO
		14,000.00				14,000.00					
		10,000.00				10,000.00					
		24,000.00				24,000.00					

PERIODO : Diciembre  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO	FECHA DE VENCIMIENTO Y/O PAGO	COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO		INFORMACIÓN DEL CLIENTE			VALOR FACTURADO DE LA EXPORTACIÓN	
			TIPO (TABLA 10)	N° SERIE O N° DE SERIE DE LA MÁQUINA REGISTRADORA	NÚMERO	DOCUMENTO DE IDENTIDAD			APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
						TIPO (TABLA 2)	NÚMERO		
1	29.12.2011		01	1	203	6	20005214857	DIXEL S.A.	
SUB TOTAL									
1	01.12.2011		03	001	734-773			Resumen Ventas Diarias	
2	02.12.2011		03	001	774-783			Resumen Ventas Diarias	
3	04.12.2011		03	001	784-793			Resumen Ventas Diarias	
4	30.12.2011		03	001	794-796			Resumen Ventas Diarias	
SUB TOTAL									
<b>TOTALES</b>									

BASE IMPONIBLE DE LA OPERACIÓN GRAVADA	IMPORTE TOTAL DE LA OPERACIÓN		ISC	IGV Y/O IPM	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS QUE NO FORMAN PARTE DE LA BASE IMPONIBLE	IMPORTE TOTAL DEL COMPROBANTE DE PAGO	TIPO DE CAMBIO	REFERENCIA DEL COMPROBANTE ORIGINAL QUE SE MODIFICA			
	EXONERADA	INAFACTA						FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE	N° DEL COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO
500.00				90.00		590.00					
500.00				90.00		590.00					
		16,000.00				16,000.00					
		4,000.00				4,000.00					
		4,000.00				4,000.00					
		300.00				300.00					
		24,300.00				24,300.00					
<b>500.00</b>		<b>12,300.00</b>		<b>90.00</b>		<b>24,890.00</b>					

➔ **FORMATO 1.1: "LIBRO CAJA Y BANCOS - DETALLE DE LOS MOVIMIENTOS DEL EFECTIVO"**

**PERIODO** : Enero

**RUC** : 20100200300

**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA		SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
Saldo del mes anterior			1011	Efectivo	3,000.00	
1	15.01.2011	Pago de Publicidad	4212	Emitidas		357.00
2	28.01.2011	Pago de Recibo de Luz	4212	Emitidas		178.50
3	28.01.2011	Pago de Recibo de Agua	4212	Emitidas		83.30
4	28.01.2011	Pago de Recibo de Teléfono	4212	Emitidas		59.50
<b>SUBTOTAL</b>					3,000.00	678.30
Saldo para el mes siguiente						2,321.70
<b>TOTALES</b>					<b>3,000.00</b>	<b>3,000.00</b>

**PERIODO** : Febrero

**RUC** : 20100200300

**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA		SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
Saldo del mes anterior			1011	Efectivo	2,321.70	
1	04.02.2011	Pago por compra de chompas	4212	Emitidas		595.00
2	12.02.2011	Cobranza - Alquiler	1682	Otras cuentas por cobrar diversas	357.00	
3	21.02.2011	Cobranza - venta de chompas	12124	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - chompas	142.80	
4	24.02.2011	Cobranza - venta de chompas	12124	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - chompas	3,570.00	
5	26.02.2011	Cobranza - venta de chompas	12124	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - chompas	571.20	
6	28.02.2011	Cobranza de facturas pendientes al 01.01.2011	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - pensiones	2,500.00	
7	28.02.2011	Pago de Recibo de Luz	4212	Emitidas		166.60
8	28.02.2011	Pago de Recibo de Agua	4212	Emitidas		71.40
9	28.02.2011	Pago de Recibo de Teléfono	4212	Emitidas		107.10
<b>SUBTOTAL</b>					9,462.70	940.10
Saldo para el mes siguiente						8,522.60
<b>TOTALES</b>					<b>9,462.70</b>	<b>9,462.70</b>



PERIODO : Marzo

RUC : 20100200300

APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL: ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA		SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
Saldo del mes anterior			1011	Efectivo	8,522.60	-
1	05.03.2011	Pago - compra de materiales	4212	Emitidas		118.00
2	05.03.2011	Cobranza - venta de chompas	12124	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - chompas	141.60	
3	07.03.2011	Cobranza - venta de chompas	12124	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - chompas	1,416.00	
4	08.03.2011	Cobranza - venta de chompas	12124	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - chompas	991.20	
5	10.03.2011	Cobranza - venta de chompas	12124	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - chompas	283.20	
6	28.03.2011	Pago de Recibo de Luz	4212	Emitidas		236.00
7	28.03.2011	Pago de Recibo de Agua	4212	Emitidas		94.40
8	28.03.2011	Pago de Recibo de Teléfono	4212	Emitidas		94.40
9	31.03.2011	Cobranza de facturas pendientes al 01.01.2011	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - pensiones	2,500.00	
<b>SUBTOTAL</b>					<b>13,854.60</b>	<b>542.80</b>
Saldo para el mes siguiente						13,311.80
<b>TOTALES</b>					<b>13,854.60</b>	<b>13,854.60</b>

PERIODO : Abril

RUC : 20100200300

APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL: ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA		SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
Saldo del mes anterior			1011	Efectivo	13,311.80	-
1	04.04.2011	Pago - compra de materiales	4212	Emitidas		141.60
2	28.04.2011	Pago de Recibo de Luz	4212	Emitidas		247.80
3	28.04.2011	Pago de Recibo de Agua	4212	Emitidas		106.20
4	28.04.2011	Pago de Recibo de Teléfono	4212	Emitidas		59.00
5	30.04.2011	Cobranza de préstamo pendiente al 01.01.2011	1611	Con garantía (Préstamos)	1,000.00	
<b>SUBTOTAL</b>					<b>14,311.80</b>	<b>554.60</b>
Saldo para el mes siguiente						13,757.20
<b>TOTALES</b>					<b>14,311.80</b>	<b>14,311.80</b>

**PERIODO** : Mayo

**RUC** : 20100200300

**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA		SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
Saldo del mes anterior			1011	Efectivo	13,757.20	
1	03.05.2011	Pago - compra de materiales	4212	Emitidas		177.00
2	28.05.2011	Pago de Recibo de Luz	4212	Emitidas		259.60
3	28.05.2011	Pago de Recibo de Agua	4212	Emitidas		118.00
4	28.05.2011	Pago de Recibo de Teléfono	4212	Emitidas		59.00
<b>SUBTOTAL</b>					13,757.20	613.60
Saldo para el mes siguiente						13,143.60
<b>TOTALES</b>					<b>13,757.20</b>	<b>13,757.20</b>

**PERIODO** : Junio

**RUC** : 20100200300

**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA		SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
Saldo del mes anterior			1011	Efectivo	13,143.60	
1	28.06.2011	Pago de Recibo de Luz	4212	Emitidas		236.00
2	28.06.2011	Pago de Recibo de Agua	4212	Emitidas		82.60
3	28.06.2011	Pago de Recibo de Teléfono	4212	Emitidas		70.80
<b>SUBTOTAL</b>					13,143.60	389.40
Saldo para el mes siguiente						12,754.20
<b>TOTALES</b>					<b>13,143.60</b>	<b>13,143.60</b>

**PERIODO** : Julio

**RUC** : 20100200300

**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA		SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
Saldo del mes anterior			1011	Efectivo	12,754.20	
1	04.07.2011	Pago - compra de impresoras	4212	Emitidas		2,360.00
2	06.07.2011	Pago - compra de materiales	4212	Emitidas		165.20
3	10.07.2011	Cobranza - Alquiler	1682	Otras cuentas por cobrar diversas	236.00	
4	28.07.2011	Pago de Recibo de Luz	4212	Emitidas		236.00
5	28.07.2011	Pago de Recibo de Agua	4212	Emitidas		106.20

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA		SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
6	28.07.2011	Pago de Recibo de Teléfono	4212	Emitidas		70.80
<b>SUBTOTAL</b>					12,990.20	2,938.20
<b>Saldo para el mes siguiente</b>						10,052.00
<b>TOTALES</b>					<b>12,990.20</b>	<b>12,990.20</b>

**PERIODO** : Agosto

**RUC** : 20100200300

**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA		SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
<b>Saldo del mes anterior</b>			1011	Efectivo	10,052.00	
1	01.08.2011	Pago por compra de chompas	4212	Emitidas		236.00
2	07.08.2011	Cobranza - venta de chompas	12124	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - chompas	141.60	
3	08.08.2011	Cobranza - venta de chompas	12124	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - chompas	566.40	
4	08.08.2011	Pago - compra de materiales	4212	Emitidas		129.80
5	28.08.2011	Pago de Recibo de Luz	4212	Emitidas		224.20
6	28.08.2011	Pago de Recibo de Agua	4212	Emitidas		94.40
7	28.08.2011	Pago de Recibo de Teléfono	4212	Emitidas		82.60
<b>SUBTOTAL</b>					10,760.00	767.00
<b>Saldo para el mes siguiente</b>						9,993.00
<b>TOTALES</b>					<b>10,760.00</b>	<b>10,760.00</b>

**PERIODO** : Setiembre

**RUC** : 20100200300

**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA		SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
<b>Saldo del mes anterior</b>			1011	Efectivo	9,993.00	
1	23.09.2011	Pago - Alquiler equipo de sonido	4212	Emitidas		118.00
2	28.09.2011	Pago de Recibo de Luz	4212	Emitidas		271.40
3	28.09.2011	Pago de Recibo de Agua	4212	Emitidas		94.40
4	28.09.2011	Pago de Recibo de Teléfono	4212	Emitidas		59.00
5	30.09.2011	Pago de dividendos pendientes al 01.01.2011	4412	Dividendos		3,000.00
<b>SUBTOTAL</b>					9,993.00	3,542.80
<b>Saldo para el mes siguiente</b>						6,450.20
<b>TOTALES</b>					<b>9,993.00</b>	<b>9,993.00</b>

**PERIODO** : Octubre

**RUC** : 20100200300

**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA		SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
Saldo del mes anterior			1011	Efectivo	6,450.20	
1	28.10.2011	Pago de Recibo de Luz	4212	Emitidas		259.60
2	28.10.2011	Pago de Recibo de Agua	4212	Emitidas		106.20
3	28.10.2011	Pago de Recibo de Teléfono	4212	Emitidas		59.00
4	31.10.2011	Pago de Facturas pendientes al 01.01.2011	4212	Emitidas		3,000.00
<b>SUBTOTAL</b>					6,450.20	3,424.80
Saldo para el mes siguiente						3,025.40
<b>TOTALES</b>					<b>6,450.20</b>	<b>6,450.20</b>

**PERIODO** : Noviembre

**RUC** : 20100200300

**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA		SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
Saldo del mes anterior			1011	Efectivo	3,025.40	
1	02.11.2011	Pago - compra de materiales	4212	Emitidas		141.60
2	28.11.2011	Pago de Recibo de Luz	4212	Emitidas		247.80
3	28.11.2011	Pago de Recibo de Agua	4212	Emitidas		118.00
4	28.11.2011	Pago de Recibo de Teléfono	4212	Emitidas		70.80
5	30.11.2011	Pago de Facturas pendientes al 01.01.2011	4212	Emitidas		2,000.00
<b>SUBTOTAL</b>					3,025.40	2,578.20
Saldo para el mes siguiente						447.20
<b>TOTALES</b>					<b>3,025.40</b>	<b>3,025.40</b>

**PERIODO** : Diciembre

**RUC** : 20100200300

**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA		SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
Saldo del mes anterior			1011	Efectivo	447.20	
1	03.12.2011	Pago - compra de materiales	4212	Emitidas		118.00
2	19.12.2011	Pago - celebración navideña	4212	Emitidas		472.00
3	28.12.2011	Pago de Recibo de Luz	4212	Emitidas		236.00
4	28.12.2011	Pago de Recibo de Agua	4212	Emitidas		82.60
5	28.12.2011	Pago de Recibo de Teléfono	4212	Emitidas		59.00
6	29.12.2011	Cobranza - Alquiler	1682	Otras cuentas por cobrar diversas	590.00	
<b>SUBTOTAL</b>					1,037.20	967.60
Saldo para el mes siguiente						69.60
<b>TOTALES</b>					<b>1,037.20</b>	<b>1,037.20</b>

➔ **FORMATO 1.2: "LIBRO CAJA Y BANCOS - DETALLE DE LOS MOVIMIENTOS DE LA CUENTA CORRIENTE"**

**PERÍODO** : Enero  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.  
**ENTIDAD FINANCIERA** : Banco Continental  
**CODIGO DE LA CUENTA CORRIENTE** : 145-204512554-012

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	OPERACIONES BANCARIAS			CUENTA CONTABLE ASOCIADA			SALDOS Y MOVIMIENTOS	
		MEDIO DE PAGO (TABLA 1)	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	Nº DE TRANSACCIÓN BANC. SUSTENTATORIO O DE CTRL. INTERNO DE LA OPERACIÓN	CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
Saldo del mes anterior								22,000.00	
1	07.01.2011	008	Pago de IGv del ejercicio anterior	SUNAT	2154225	40111	IGV - Cuenta Propia		300.00
2	07.01.2011	008	Pago de Essalud del ejercicio anterior	SUNAT	2152265	4031	ESSALUD		1,200.00
3	07.01.2011	008	Pago de ONP del ejercicio anterior	SUNAT	2154889	4032	ONP		500.00
4	20.01.2011	001	Matrícula - Depósito	Carlos Sosa Melendez	1254222	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	50.00	
5	25.01.2011	001	Matrícula - Depósito	Cientes Varios	1541514	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	200.00	
6	30.01.2011	001	Matrícula - Depósito	Cientes Varios	1254222	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	100.00	
7	30.01.2011	001	Pago de Remuneraciones del mes de enero	Varios	2158007	4111	Sueldos y salarios por pagar		1,305.00
9	31.01.2011	001	Matrícula - Depósito	Cientes Varios	1254222	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	150.00	
<b>SUBTOTAL</b>								22,500.00	3,305.00
Saldo para el mes siguiente								19,195.00	
							<b>TOTALES</b>	<b>22,500.00</b>	<b>22,500.00</b>

**PERÍODO** : Febrero  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.  
**ENTIDAD FINANCIERA** : Banco Continental  
**CODIGO DE LA CUENTA CORRIENTE** : 100-652364-200

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	OPERACIONES BANCARIAS			CUENTA CONTABLE ASOCIADA			SALDOS Y MOVIMIENTOS	
		MEDIO DE PAGO (TABLA 1)	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	Nº DE TRANSACCIÓN BANC. SUSTENTATORIO O DE CTRL. INTERNO DE LA OPERACIÓN	CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
Saldo del mes anterior								19,195.00	

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	OPERACIONES BANCARIAS			CUESTA CONTABLE ASOCIADA			SALDOS Y MOVIMIENTOS	
		MEDIO DE PAGO (TABLA 1)	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	Nº DE TRANSACCIÓN BANC. SUSTENTATORIO O DE CTRL. INTERNO DE LA OPERACIÓN	CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
1	02.02.2011	001	Matrícula - Depósito	Cientes Varios	1849195	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	200.00	
1	04.02.2011	001	Matrícula - Depósito	Cientes Varios	9845555	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	500.00	
3	06.02.2011	001	Matrícula - Depósito	Cientes Varios	1155116	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	250.00	
4	08.02.2011	001	Matrícula - Depósito	Juana Palacios Torres	0151616	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	50.00	
6	08.02.2011	007	Pago a cuenta del IR del mes de enero	SUNAT	2152895	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta		8.50
7	08.02.2011	007	Pago de Essalud del mes de enero	SUNAT	2154956	4031	ESSALUD		135.00
8	08.02.2011	007	Pago de ONP del mes de enero	SUNAT	2152893	4032	ONP		195.00
9	14.02.2011	001	Matrícula - Depósito	Cientes Varios	1556888	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	350.00	
10	16.02.2011	001	Matrícula - Depósito	Cientes Varios	1541554	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	200.00	
11	18.02.2011	001	Constancias - Depósito	Cientes Varios	1255522	12122	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Constancias	90.00	
12	20.02.2011	001	Matrícula - Depósito	Raquel Urbina Sotelo	1295112	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	50.00	
13	22.02.2011	001	Matrícula - Depósito	Cientes Varios	1259589	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	350.00	
14	23.02.2011	001	Matrícula - Depósito	Humberto Aguirre Lazo	5484899	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	50.00	
15	28.02.2011	003	Pago de Remuneraciones del mes de febrero	Varios	2158121	4111	Sueldos y salarios por pagar	21,285.00	1,305.00
<b>SUBTOTAL</b>								21,285.00	1,643.50
Saldo para el mes siguiente								<b>21,285.00</b>	<b>21,285.00</b>

**PERÍODO** : Marzo  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.  
**ENTIDAD FINANCIERA** : Banco Continental  
**CODIGO DE LA CUENTA CORRIENTE** : 100-652364-200

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	OPERACIONES BANCARIAS			CUESTA CONTABLE ASOCIADA			SALDOS Y MOVIMIENTOS	
		MEDIO DE PAGO (TABLA 1)	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	Nº DE TRANSACCIÓN BANC. SUSTENTATORIO O DE CTRL. INTERNO DE LA OPERACIÓN	CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
Saldo del mes anterior									
1	01.03.2011	001	Matrícula - Depósito	Cientes Varios	1277522	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	19,641.50	250.00

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	OPERACIONES BANCARIAS				CUENTA CONTABLE ASOCIADA			SALDOS Y MOVIMIENTOS	
		MEDIO DE PAGO (TABLA 1)	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	Nº DE TRANSACCIÓN BANC. SUSTENTATORIO O DE CTRL. INTERNO DE LA OPERACIÓN	CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR	
2	02.03.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	1285112	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	12,000.00		
3	03.03.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	1288589	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	6,000.00		
4	04.03.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	5488299	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	4,000.00		
5	08.03.2011	007	Pago a cuenta del IR del mes de febrero	SUNAT	8944555	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta		101.83	
6	08.03.2011	007	Pago de IGV del mes de febrero	SUNAT	8256991	40111	IGV - Cuenta Propia		646.00	
7	08.03.2011	007	Pago de Essalud del mes de febrero	SUNAT	8944855	4031	ESSALUD		135.00	
8	08.03.2011	007	Pago de ONP del mes de febrero	SUNAT	7854545	4032	ONP		195.00	
9	30.03.2011	003	Pago de Remuneraciones del mes de marzo	Varios	2145851	4111	Sueldos y salarios por pagar		4,785.00	
10	30.03.2011	007	Pago de honorarios del mes de marzo	Varios	1048514	424	Honorarios por pagar		1,400.00	
<b>SUBTOTAL</b>								41,891.50	7,262.83	
Saldo para el mes siguiente							<b>TOTALES</b>	<b>41,891.50</b>	<b>41,891.50</b>	

**PERÍODO** : Abril  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.  
**ENTIDAD FINANCIERA** : Banco Continental  
**CODIGO DE LA CUENTA CORRIENTE** : 100-652364-200

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	OPERACIONES BANCARIAS				CUENTA CONTABLE ASOCIADA			SALDOS Y MOVIMIENTOS	
		MEDIO DE PAGO (TABLA 1)	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	Nº DE TRANSACCIÓN BANC. SUSTENTATORIO O DE CTRL. INTERNO DE LA OPERACIÓN	CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR	
Saldo del mes anterior										
1	01.04.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	1275522	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	34,628.67		
2	02.04.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	1281552	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	12,000.00		
3	03.04.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	1155689	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	6,400.00		
4	04.04.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	5558299	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	2,000.00		
								1,200.00		

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	OPERACIONES BANCARIAS			Cuenta Contable Asociada			Saldos y Movimientos	
		Medio de Pago (Tabla 1)	Descripción de la Operación	Apellidos y Nombres, Denominación o Razón Social	Nº de Transacción Banc. Sustentatorio o de Ctrl. Interno de la Operación	Código	Denominación	Deudor	Acreedor
5	05.04.2011	001	Pensión - Depósito	Liz Diaz Acosta	8895932	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	400.00	
6	08.04.2011	007	Pago a cuenta del IR del mes de marzo	SUNAT	2305218	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta		443.70
7	08.04.2011	007	Pago de IGV del mes de marzo	SUNAT	8952141	40111	IGV - Cuenta Propia		432.00
8	08.04.2011	007	Pago de Essalud del mes de marzo	SUNAT	2300058	4031	ESSALUD		495.00
9	08.04.2011	007	Pago de ONP del mes de marzo	SUNAT	9874125	4032	ONP		715.00
10	30.04.2011	003	Pago de Remuneraciones del mes de abril	Varios	1028458	4111	Sueldos y salarios por pagar		4,785.00
11	30.04.2011	007	Pago de honorarios del mes de abril	Varios	8920484	424	Honorarios por pagar	56,628.67	1,200.00
<b>SUBTOTAL</b>									
Saldo para el mes siguiente							<b>TOTALES</b>	<b>56,628.67</b>	<b>56,628.67</b>

**PERÍODO**

: Mayo  
 : 20100200300  
 : ABC EDUCA S.A.  
 : Banco Continental  
 : 100-652364-200

**RUC**

**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL**

**ENTIDAD FINANCIERA**

**CÓDIGO DE LA CUENTA CORRIENTE**

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	OPERACIONES BANCARIAS			Cuenta Contable Asociada			Saldos y Movimientos	
		Medio de Pago (Tabla 1)	Descripción de la Operación	Apellidos y Nombres, Denominación o Razón Social	Nº de Transacción Banc. Sustentatorio o de Ctrl. Interno de la Operación	Código	Denominación	Deudor	Acreedor
Saldo del mes anterior									
1	02.05.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	12885552	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	48,557.97	
2	03.05.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	11585589	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	10,000.00	
3	04.05.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	55588299	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	9,200.00	
4	05.05.2011	003	Depósito de CTS	SUNAT	2145551	4151	Compensación por Tiempo de Servicios		2,750.00
5	08.05.2011	007	Pago a cuenta del IR del mes de abril	SUNAT	8951445	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta		396.00
6	08.05.2011	007	Pago de Essalud del mes de abril	SUNAT	3205588	4031	ESSALUD		495.00
7	08.05.2011	007	Pago de ONP del mes de abril	SUNAT	8952100	4032	ONP		715.00
8	30.05.2011	003	Pago de Remuneraciones del mes de mayo	Varios	3251155	4111	Sueldos y salarios por pagar		4,785.00
9	30.05.2011	007	Pago de honorarios del mes de mayo	Varios	8952156	424	Honorarios por pagar	70,557.97	1,000.00
<b>SUBTOTAL</b>									
Saldo para el mes siguiente							<b>TOTALES</b>	<b>70,557.97</b>	<b>70,557.97</b>



**PERÍODO** : Junio  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.  
**ENTIDAD FINANCIERA** : Banco Continental  
**CÓDIGO DE LA CUENTA CORRIENTE** : 100-652364-200

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	OPERACIONES BANCARIAS			CUENTA CONTABLE ASOCIADA			SALDOS Y MOVIMIENTOS	
		MEDIO DE PAGO (TABLA 1)	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	Nº DE TRANSACCIÓN BANC. SUSTENTATORIO O DE CTRL. INTERNO DE LA OPERACIÓN	CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
Saldo del mes anterior								60,416.97	
1	01.06.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	85485589	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	16,000.00	
2	02.06.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	55584599	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	6,000.00	
3	08.06.2011	007	Pago a cuenta del IR del mes de mayo	SUNAT	9001882	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta		396.00
4	08.06.2011	007	Pago de Essalud del mes de mayo	SUNAT	1254125	4031	ESSALUD		495.00
5	08.06.2011	007	Pago de ONP del mes de mayo	SUNAT	8942221	4032	ONP		715.00
6	30.06.2011	003	Pago de Remuneraciones del mes de junio	Varios	3015555	4111	Sueldos y salarios por pagar	82,416.97	4,785.00
<b>SUBTOTAL</b>									
Saldo para el mes siguiente								76,025.97	
							<b>TOTALES</b>	<b>82,416.97</b>	<b>82,416.97</b>

**PERÍODO** : Julio  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.  
**ENTIDAD FINANCIERA** : Banco Continental  
**CÓDIGO DE LA CUENTA CORRIENTE** : 100-652364-200

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	OPERACIONES BANCARIAS			CUENTA CONTABLE ASOCIADA			SALDOS Y MOVIMIENTOS	
		MEDIO DE PAGO (TABLA 1)	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	Nº DE TRANSACCIÓN BANC. SUSTENTATORIO O DE CTRL. INTERNO DE LA OPERACIÓN	CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
Saldo del mes anterior								76,025.97	
1	01.07.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	18555552	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	14,000.00	
2	02.07.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	19855589	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	4,000.00	
3	04.07.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	58748299	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	4,000.00	
4	08.07.2011	007	Pago a cuenta del IR del mes de junio	SUNAT	8457585	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta		396.00

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	OPERACIONES BANCARIAS			CUESTA CONTABLE ASOCIADA		SALDOS Y MOVIMIENTOS		
		MEDIO DE PAGO (TABLA 1)	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	Nº DE TRANSACCIÓN BANC. SUSTENTATORIO O DE CTRL. INTERNO DE LA OPERACIÓN	CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
5	08.07.2011	007	Pago de Essalud del mes de junio	SUNAT	8888320	4031	ESSALUD		495.00
6	08.07.2011	007	Pago de ONP del mes de junio	SUNAT	8958822	4032	ONP		715.00
7	30.07.2011	003	Pago de Remuneraciones del mes de julio	Varios	3258200	4111	Sueldos y salarios por pagar	98,025.97	10,780.00
<b>SUBTOTAL</b>								98,025.97	12,386.00
<b>Saldo para el mes siguiente</b>								<b>98,025.97</b>	<b>85,639.97</b>

**PERÍODO** : Agosto  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.  
**ENTIDAD FINANCIERA** : Banco Continental  
**CÓDIGO DE LA CUENTA CORRIENTE** : 100-652364-200

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	OPERACIONES BANCARIAS			CUESTA CONTABLE ASOCIADA		SALDOS Y MOVIMIENTOS		
		MEDIO DE PAGO (TABLA 1)	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	Nº DE TRANSACCIÓN BANC. SUSTENTATORIO O DE CTRL. INTERNO DE LA OPERACIÓN	CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
Saldo del mes anterior								85,639.97	
1	01.08.2011	001	Matrícula - Depósito	Cientes Varios	20155552	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	250.00	
2	02.08.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	19984589	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	20,000.00	
3	03.08.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	89458299	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	3,600.00	
4	04.08.2011	001	Pensión - Depósito	Lucio Vidal Oré	18499423	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	400.00	
5	08.08.2011	007	Pago a cuenta del IR del mes de julio	SUNAT	1244558	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta		399.60
6	08.08.2011	007	Pago de IGV del mes de julio	SUNAT	8900054	40111	IGV - Cuenta Propia		36.00
7	08.08.2011	007	Pago de Essalud del mes de julio	SUNAT	2387857	4031	ESSALUD		495.00
8	08.08.2011	007	Pago de ONP del mes de julio	SUNAT	9879521	4032	ONP		715.00
9	30.08.2011	003	Pago de Remuneraciones del mes de agosto	Varios	1020574	4111	Sueldos y salarios por pagar	109,889.97	4,785.00
<b>SUBTOTAL</b>								109,889.97	6,430.60
<b>Saldo para el mes siguiente</b>								<b>109,889.97</b>	<b>103,459.97</b>
<b>TOTALES</b>								<b>109,889.97</b>	<b>109,889.97</b>

**PERÍODO** : Setiembre  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.  
**ENTIDAD FINANCIERA** : Banco Continental  
**CÓDIGO DE LA CUENTA CORRIENTE** : 100-652364-200

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	OPERACIONES BANCARIAS				CUENTA CONTABLE ASOCIADA			SALDOS Y MOVIMIENTOS	
		MEDIO DE PAGO (TABLA 1)	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	Nº DE TRANSACCIÓN BANC. SUSTENTATORIO O DE CTRL. INTERNO DE LA OPERACIÓN	CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR	
Saldo del mes anterior								103,459.37		
1	01.09.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	87358299	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	18,000.00		
2	02.09.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	20184423	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	6,000.00		
3	08.09.2011	007	Pago a cuenta del IR del mes de agosto	SUNAT	2184194	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta		447.30	
4	08.09.2011	007	Pago de IGV del mes de agosto	SUNAT	8141552	40111	IGV - Cuenta Propia		72.00	
5	08.09.2011	007	Pago de Essalud del mes de agosto	SUNAT	2058002	4031	ESSALUD		495.00	
6	08.09.2011	007	Pago de ONP del mes de agosto	SUNAT	4128875	4032	ONP		715.00	
7	30.09.2011	003	Pago de Remuneraciones del mes de setiembre	Varios	1058032	4111	Sueldos y salarios por pagar		4,785.00	
8	30.09.2011	007	Pago de honorarios del mes de setiembre	Varios	8924225	424	Honorarios por pagar		1,300.00	
<b>SUBTOTAL</b>								127,459.37	7,814.30	
Saldo para el mes siguiente							<b>TOTALES</b>	<b>127,459.37</b>	<b>127,459.37</b>	

**PERÍODO** : Octubre  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.  
**ENTIDAD FINANCIERA** : Banco Continental  
**CÓDIGO DE LA CUENTA CORRIENTE** : 100-652364-200

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	OPERACIONES BANCARIAS				CUENTA CONTABLE ASOCIADA			SALDOS Y MOVIMIENTOS	
		MEDIO DE PAGO (TABLA 1)	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	Nº DE TRANSACCIÓN BANC. SUSTENTATORIO O DE CTRL. INTERNO DE LA OPERACIÓN	CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR	
Saldo del mes anterior								119,645.07		
1	01.10.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	87555552	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	16,000.00		
2	02.10.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	98584589	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	6,000.00		

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	OPERACIONES BANCARIAS			CUESTA CONTABLE ASOCIADA			SALDOS Y MOVIMIENTOS	
		MEDIO DE PAGO (TABLA 1)	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	Nº DE TRANSACCIÓN BANC. SUSTENTATORIO O DE CTRL. INTERNO DE LA OPERACIÓN	CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
3	03.10.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	56228299	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	2,000.00	
4	08.10.2011	007	Pago a cuenta del IR del mes de setiembre	SUNAT	1940022	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta		432.00
5	08.10.2011	007	Pago de Essalud del mes de setiembre	SUNAT	8002997	4031	ESSALUD		495.00
6	08.10.2011	007	Pago de ONP del mes de setiembre	SUNAT	5875325	4032	ONP		715.00
7	30.10.2011	003	Pago de Remuneraciones del mes de octubre	Varios	1032874	4111	Sueldos y salarios por pagar		4,785.00
8	30.10.2011	007	Pago de honorarios del mes de octubre	Varios	2253842	424	Honorarios por pagar		1,400.00
<b>SUBTOTAL</b>								143,645.07	7,827.00
Saldo para el mes siguiente								<b>143,645.07</b>	<b>143,645.07</b>

**PERÍODO**

: Noviembre

: 20100200300

: ABC EDUCA S.A.

: Banco Continental

: 100-652364-200

**APPELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL**

ENTIDAD FINANCIERA

**CODIGO DE LA CUENTA CORRIENTE**

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	OPERACIONES BANCARIAS			CUESTA CONTABLE ASOCIADA			SALDOS Y MOVIMIENTOS	
		MEDIO DE PAGO (TABLA 1)	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	Nº DE TRANSACCIÓN BANC. SUSTENTATORIO O DE CTRL. INTERNO DE LA OPERACIÓN	CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR
Saldo del mes anterior								135,818.07	
1	02.11.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	12645412	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	14,000.00	
2	03.11.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	88942166	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	10,000.00	
4	08.11.2011	007	Pago a cuenta del IR del mes de octubre	SUNAT	8950214	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta		432.00
5	08.11.2011	007	Pago de Essalud del mes de octubre	SUNAT	5888974	4031	ESSALUD		495.00
6	08.11.2011	007	Pago de ONP del mes de octubre	SUNAT	2100123	4032	ONP		715.00
7	30.11.2011	003	Pago de Remuneraciones del mes de noviembre	Varios	1550345	4111	Sueldos y salarios por pagar		4,785.00
8	30.11.2011	007	Pago de honorarios del mes de noviembre	Varios	1567812	424	Honorarios por pagar		1,500.00
<b>SUBTOTAL</b>								159,818.07	7,927.00
Saldo para el mes siguiente								<b>159,818.07</b>	<b>151,891.07</b>

**PERÍODO** : Diciembre  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.  
**ENTIDAD FINANCIERA** : Banco Continental  
**CÓDIGO DE LA CUENTA CORRIENTE** : 100-652364-200

NÚMERO CORRELATIVO DEL REGISTRO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACION	FECHA DE LA OPERACION	OPERACIONES BANCARIAS				CUENTA CONTABLE ASOCIADA			SALDOS Y MOVIMIENTOS	
		MEDIO DE PAGO (TABLA 1)	DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	Nº DE TRANSACCIÓN BANC. SUSTENTATORIO O DE CTRL. INTERNO DE LA OPERACION	CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEUDOR	ACREEDOR	
Saldo del mes anterior								151,891.07		
1	01.12.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	87546412	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	16,000.00		
2	02.12.2011	001	Pensión - Depósito	Cientes Varios	95242166	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	4,000.00		
3	04.12.2011	001	Pensión - Depósito	Lily Poma Arias	51241555	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	4,000.00		
4	30.12.2011	001	Constancias - Depósito	Cientes Varios	87933566	12122	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Constancias	300.00		
5	08.12.2011	007	Pago a cuenta del IR del mes de noviembre	SUNAT	4021455	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta			432.00
6	08.12.2011	007	Pago de Essalud del mes de noviembre	SUNAT	8974997	4031	ESSALUD			495.00
7	08.12.2011	007	Pago de ONP del mes de noviembre	SUNAT	1199911	4032	ONP			715.00
8	30.12.2011	003	Pago de Remuneraciones del mes de diciembre	Varios	3458755	4111	Sueldos y salarios por pagar			10,780.00
<b>SUBTOTAL</b>								176,191.07		12,422.00
Saldo para el mes siguiente										163,769.07
							<b>TOTALES</b>	<b>176,191.07</b>		<b>176,191.07</b>

→ **FORMATO 7.1: "REGISTRO DE ACTIVOS FIJOS - DETALLE DE LOS ACTIVOS FIJOS"**

**PERÍODO** : Enero  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.

CÓDIGO RELACIONADO CON EL ACTIVO FIJO	CUENTA CONTABLE DEL ACTIVO FIJO	DESCRIPCIÓN	DETALLE DEL ACTIVO FIJO				SALDO INICIAL	ADQUISICIONES ADICIONALES
			MARCA DEL ACT. FIJO	MODELO DEL ACT. FIJO	NÚMERO DE SERIE Y/O PLACA DEL ACTIVO FIJO			
TER001	331111	Terreno Calle los Botes N° 451 - Barranco				25,000.00		
EDJ0154	332211	Sede Principal, Calle los Botes N° 451 - Barranco				30,000.00		
MEI0001	335111	Muebles metálicos	XAVE	METCH 54		5,000.00		
PC4512	336111	Computadora Pentium IV	DELL	UH5	541284100	6,000.00		
LP48456	336112	Laptop HP, Pavilion Core 2 Dduo	HP	MZ7400	NB4812254	4,000.00		
IM85412	336113	ImpresoraA Canon 001	CANON	FX7014	125422323	1,000.00		
IM85413	336114	ImpresoraA Canon 001	CANON	FX7014X	15161625	1,000.00		
					<b>TOTALES</b>	<b>70,000.00</b>	<b>2,000.00</b>	

MEJORAS	RETIROS Y/O BAJAS	OTROS AJUSTES	VALOR HISTÓRICO DEL ACTIVO FIJO	AJUSTE POR INFLACIÓN	VALOR AJUSTADO DEL ACTIVO FIJO AL 31.12	FECHA DE ADQUISICIÓN	FECHA DE INICIO DE USO DEL ACTIVO FIJO	DEPRECIACIÓN	
								MÉTODO APLICADO	N° DE DOCUMENTO DE AUTORIZACIÓN
			25,000.00		25,000.00	01.05.2010	01.05.2010		
			30,000.00		30,000.00	01.05.2010	01.05.2010	Lineal	
			5,000.00		5,000.00	01.03.2009	01.03.2009	Lineal	
			6,000.00		6,000.00	01.01.2009	01.01.2009	Lineal	
			4,000.00		4,000.00	01.01.2009	01.01.2009	Lineal	
			1,000.00		1,000.00	04.07.2011	04.07.2011	Lineal	
			1,000.00		1,000.00	04.07.2011	04.07.2011	Lineal	
			<b>72,000.00</b>		<b>72,000.00</b>				

PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL CIERRE DEL EJERCICIO ANTERIOR	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO RELACIONADA CON LOS RETIROS Y/O BAJAS	DEPRECIACIÓN RELACIONADA CON OTROS AJUSTES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA HISTÓRICA	AJUSTE POR INFLACIÓN DE LA DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN AJUSTADA POR DEPRECIACIÓN
10%	1,800.00	500.00			2,300.00		
25%	800.00	1,500.00			2,300.00		
25%	400.00	1,000.00			1,400.00		
20%		250.00			250.00		
20%		250.00			250.00		
	<b>6,000.00</b>	<b>5,000.00</b>			<b>11,000.00</b>		

➔ **FORMATO 13.1: "REGISTRO DE INVENTARIO PERMANENTE VALORIZADO - DETALLE DEL INVENTARIO VALORIZADO"**

**PERÍODO** : 2011  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.  
**ESTABLECIMIENTO (1)** : 0001  
**CÓDIGO DE LA EXISTENCIA** : 20111  
**TIPO (TABLA 5)** : 01  
**DESCRIPCIÓN** : Chompas Escolares  
**CÓDIGO DE LA UNIDAD DE MEDIDA (TABLA 6)** : 07  
**METODO DE VALUACIÓN** : Promedio

DOCUMENTO DE TRASLADO, COMPROBANTE DE PAGO, DOCUMENTO INTERNO O SIMILAR		TIPO DE OPERACIÓN (TABLA 12)		ENTRADAS		SALIDAS		SALDO FINAL	
FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE	NÚMERO	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01.01.2010	00 Saldo inicial								
04.02.2011	01	001	2365	5	100.00	500.00			
21.02.2011	03	001	146				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	155				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	156				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	157				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	158				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	159				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	160				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	161				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	162				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	163				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	164				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	165				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	166				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	167				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	168				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	169				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	170				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	171				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	172				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	173				1	100.00	100.00
24.02.2011	03	001	174				1	100.00	100.00

DOCUMENTO DE TRASLADO, COMPROBANTE DE PAGO, DOCUMENTO INTERNO O SIMILAR				TIPO DE OPERACION (TABLA 12)	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO FINAL		
FECHA	TIPO (TABLA 10)	SERIE	NÚMERO		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
24.02.2011	03	001	175	01			1	100.00	100.00	33	100.00	3,300.00	
24.02.2011	03	001	176	01			1	100.00	100.00	32	100.00	3,200.00	
24.02.2011	03	001	177	01			1	100.00	100.00	31	100.00	3,100.00	
24.02.2011	03	001	178	01			1	100.00	100.00	30	100.00	3,000.00	
24.02.2011	03	001	179	01			1	100.00	100.00	29	100.00	2,900.00	
26.02.2011	03	001	180	01			1	100.00	100.00	28	100.00	2,800.00	
26.02.2011	03	001	181	01			1	100.00	100.00	27	100.00	2,700.00	
26.02.2011	03	001	182	01			1	100.00	100.00	26	100.00	2,600.00	
26.02.2011	03	001	183	01			1	100.00	100.00	25	100.00	2,500.00	
05.03.2011	03	001	244	01			1	100.00	100.00	24	100.00	2,400.00	
07.03.2011	03	001	245	01			1	100.00	100.00	23	100.00	2,300.00	
07.03.2011	03	001	246	01			1	100.00	100.00	22	100.00	2,200.00	
07.03.2011	03	001	247	01			1	100.00	100.00	21	100.00	2,100.00	
07.03.2011	03	001	248	01			1	100.00	100.00	20	100.00	2,000.00	
07.03.2011	03	001	249	01			1	100.00	100.00	19	100.00	1,900.00	
07.03.2011	03	001	250	01			1	100.00	100.00	18	100.00	1,800.00	
07.03.2011	03	001	251	01			1	100.00	100.00	17	100.00	1,700.00	
07.03.2011	03	001	252	01			1	100.00	100.00	16	100.00	1,600.00	
07.03.2011	03	001	253	01			1	100.00	100.00	15	100.00	1,500.00	
07.03.2011	03	001	254	01			1	100.00	100.00	14	100.00	1,400.00	
08.03.2011	03	001	255	01			1	100.00	100.00	13	100.00	1,300.00	
08.03.2011	03	001	256	01			1	100.00	100.00	12	100.00	1,200.00	
08.03.2011	03	001	257	01			1	100.00	100.00	11	100.00	1,100.00	
08.03.2011	03	001	258	01			1	100.00	100.00	10	100.00	1,000.00	
08.03.2011	03	001	259	01			1	100.00	100.00	9	100.00	900.00	
08.03.2011	03	001	260	01			1	100.00	100.00	8	100.00	800.00	
08.03.2011	03	001	261	01			1	100.00	100.00	7	100.00	700.00	
10.03.2011	03	001	262	01			1	100.00	100.00	6	100.00	600.00	
10.03.2011	03	001	263	01			1	100.00	100.00	5	100.00	500.00	
01.08.2011	01	001	2389	02		200.00	2	100.00	200.00	7	100.00	700.00	
07.08.2011	03	001	549	01			1	100.00	100.00	6	100.00	600.00	
08.08.2011	03	001	550	01			1	100.00	100.00	5	100.00	500.00	
08.08.2011	03	001	551	01			1	100.00	100.00	4	100.00	400.00	
08.08.2011	03	001	552	01			1	100.00	100.00	3	100.00	300.00	
08.08.2011	03	001	553	01			1	100.00	100.00	2	100.00	200.00	
				<b>TOTALES</b>	<b>7.00</b>	<b>100.00</b>	<b>55.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,500.00</b>				



➔ **FORMATO 5.1: "LIBRO DIARIO"**

Para efectos didácticos mostraremos el libro diario mes por mes.

**PERÍODO** : Enero-2011  
**RUC** : 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CO- RRELATIVO DEL ASIENTO O CÓDI- GO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
1	02.01.2011	Asiento apertura	101	Caja	3,000.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	1041	Cuentas Corrientes Operativas	22,000.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	6,000.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	1611	Con garantía (Préstamos)	1,000.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	201111	Costo - Ciompas	5,000.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	33111	Costo - Terrenos	25,000.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	33211	Costo - Edificaciones administrativas	30,000.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	33511	Costo - Muebles	10,000.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	33611	Costo - Equipo para procesamiento de información (de cómputo)	5,000.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	39131	Edificaciones - Depreciación	3,000.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	39134	Muebles y enseres - Depreciación	1,800.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	39135	Equipos diversos - Depreciación	1,200.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	40111	IGV - Cuenta Propia	300.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	4031	ESSALUD	1,200.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	4032	ONP	500.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	4151	Compensación por Tiempo de Servicios por pagar	11,500.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar	9,000.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	4412	Dividendos	3,000.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	5011	Acciones - Capital	60,000.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	582	Legal - Reserva	12,000.00	
1	02.01.2011	Asiento apertura	5911	Utilidades acumuladas	3,500.00	
2	31.01.2011	Centralización del registro de ventas	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	500.00	
2	31.01.2011	Centralización del registro de ventas	70411	Matrícula		500.00
3	31.01.2011	Centralización del registro de compras	6361	Energía eléctrica	178.50	
3	31.01.2011	Centralización del registro de compras	6363	Agua	83.30	
3	31.01.2011	Centralización del registro de compras	6364	Teléfono	59.50	
3	31.01.2011	Centralización del registro de compras	6373	Relaciones públicas	357.00	
3	31.01.2011	Centralización del registro de compras	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar	678.30	
4	31.01.2011	Destino de las compras y gastos	92	Costo de servicio	321.30	

NÚMERO CO- RRRATIVO DEL ASIENTO O CÓDI- GO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
4	31.01.2011	Destino de las compras y gastos	95	Gasto de ventas	357.00	
4	31.01.2011	Destino de las compras y gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		678.30
5	31.01.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6211	Sueldos y salarios	1,500.00	
5	31.01.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6271	Régimen de prestaciones de salud	135.00	
5	31.01.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4031	ESSALUD		135.00
5	31.01.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4032	ONP		195.00
5	31.01.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4111	Sueldos y salarios por pagar		1,305.00
6	31.01.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	1,471.50	
6	31.01.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	163.50	
6	31.01.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		1,635.00
7	31.01.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar	678.30	
7	31.01.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	101	Caja		678.30
8	31.01.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas	500.00	
8	31.01.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula		500.00
9	31.01.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	40111	IGV - Cuenta Propia	300.00	
9	31.01.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4031	ESSALUD	1,200.00	
9	31.01.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4032	ONP	500.00	
9	31.01.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4111	Sueldos y salarios por pagar	1,305.00	
9	31.01.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas		3,305.00
			<b>TOTALES</b>		<b>116,609.90</b>	<b>116,609.90</b>

PERÍODO : Febrero-2011  
RUC : 20100200300  
APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CO- RRRATIVO DEL ASIENTO O CÓDI- GO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
10	28.02.2011	Vienn			116,609.90	116,609.90
10	28.02.2011	Centralización del registro de ventas	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	2,000.00	
10	28.02.2011	Centralización del registro de ventas	12122	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Constancias	90.00	
10	28.02.2011	Centralización del registro de ventas	12124	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Chompas	4,284.00	
10	28.02.2011	Centralización del registro de ventas	1682	Otras cuentas por cobrar diversas	357.00	
10	28.02.2011	Centralización del registro de ventas	40111	IGV - Cuenta propia		741.00
10	28.02.2011	Centralización del registro de ventas	70111	Terceros		3,600.00
10	28.02.2011	Centralización del registro de ventas	70411	Matrícula		2,000.00
10	28.02.2011	Centralización del registro de ventas	70412	Constancias		90.00

NÚMERO CO- RRRELATIVO DEL ASIENTO O CÓDI- GO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
10	28.02.2011	Centralización del registro de ventas	7542	Eficcaciones		300.00
11	28.02.2011	Centralización del registro de compras	6011	Mercaderías manufacturadas	500.00	
11	28.02.2011	Centralización del registro de compras	6361	Energía eléctrica	166.60	
11	28.02.2011	Centralización del registro de compras	6363	Agua	71.40	
11	28.02.2011	Centralización del registro de compras	6364	Teléfono	107.10	
11	28.02.2011	Centralización del registro de compras	4011	IGV - Cuenta propia	95.00	
11	28.02.2011	Centralización del registro de compras	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar		940.10
12	28.02.2011	Destino de las compras y gastos	201111	Costo	500.00	
12	28.02.2011	Destino de las compras y gastos	92	Costo de servicio	345.10	
12	28.02.2011	Destino de las compras y gastos	6111	Mercaderías manufacturadas		500.00
12	28.02.2011	Destino de las compras y gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		345.10
13	28.02.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6211	Sueldos y salarios	1,500.00	
13	28.02.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6271	Régimen de prestaciones de salud	135.00	
13	28.02.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4031	ESSALUD		135.00
13	28.02.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4032	ONP		195.00
13	28.02.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4111	Sueldos y salarios por pagar		1,305.00
14	28.02.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	1,471.50	
14	28.02.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	163.50	
14	28.02.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		1,635.00
15	28.02.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	101	Caja	7,141.00	
15	28.02.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	1682	Otras cuentas por cobrar diversas		357.00
15	28.02.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - pensiones		2,500.00
15	28.02.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	12124	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - chompas		4,284.00
16	28.02.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar	940.10	
16	28.02.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	101	Caja		940.10
17	28.02.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas	2,090.00	
17	28.02.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula		2,000.00
17	28.02.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	12122	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Constancias		90.00
18	28.02.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta	8.50	
18	28.02.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4031	ESSALUD	135.00	
18	28.02.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4032	ONP	195.00	
18	28.02.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4111	Sueldos y salarios por pagar	1,305.00	
18	28.02.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas		1,643.50
<b>TOTALES</b>					<b>140,210.70</b>	<b>140,210.70</b>

PERÍODO : Marzo-2011  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL ASIENTO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
19	31.03.2011	Vienen			140,210.70	140,210.70
19	31.03.2011	Centralización del registro de ventas	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula		250.00
19	31.03.2011	Centralización del registro de ventas	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	22,000.00	
19	31.03.2011	Centralización del registro de ventas	12124	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Chompas	2,832.00	
19	31.03.2011	Centralización del registro de ventas	40111	IGV - Cuenta propia		432.00
19	31.03.2011	Centralización del registro de ventas	70111	Terceros		2,400.00
19	31.03.2011	Centralización del registro de ventas	70411	Matrícula		250.00
19	31.03.2011	Centralización del registro de ventas	70413	Pensiones		22,000.00
20	31.03.2011	Centralización del registro de compras	6361	Energía eléctrica	236.00	
20	31.03.2011	Centralización del registro de compras	6363	Agua	94.40	
20	31.03.2011	Centralización del registro de compras	6364	Teléfono	94.40	
20	31.03.2011	Centralización del registro de compras	656	Suministros	118.00	
20	31.03.2011	Centralización del registro de compras	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar		542.80
21	31.03.2011	Destino de las compras y gastos	92	Costo de servicio	542.80	
21	31.03.2011	Destino de las compras y gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		542.80
22	31.03.2011	Honorarios del mes	6321	Administrativa	1,400.00	
22	31.03.2011	Honorarios del mes	424	Honorarios por pagar		1,400.00
23	31.03.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	700.00	
23	31.03.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	700.00	
23	31.03.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		1,400.00
24	31.03.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6211	Sueldos y salarios	5,500.00	
24	31.03.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6271	Régimen de prestaciones de salud	495.00	
24	31.03.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4031	ESSALUD		495.00
24	31.03.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4032	ONP		715.00
24	31.03.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4111	Sueldos y salarios por pagar		4,785.00
25	31.03.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	5,395.50	
25	31.03.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	599.50	
25	31.03.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		5,995.00
26	31.03.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	101	Caja	5,332.00	
26	31.03.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - pensiones		2,500.00
26	31.03.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	12124	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - chompas		2,832.00
27	31.03.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar	547.40	
27	31.03.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	101	Caja		547.40
28	31.03.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas	22,250.00	

NÚMERO CORRELATIVO DEL ASIENTO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
28	31.03.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula		250.00
28	31.03.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones		22,000.00
29	31.03.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta	101.83	
29	31.03.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	40111	IGV - Cuenta Propia	646.00	
29	31.03.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4031	ESSALUD	135.00	
29	31.03.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4032	ONP	195.00	
29	31.03.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4111	Sueldos y salarios por pagar	4,785.00	
29	31.03.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	424	Honorarios por pagar	1,400.00	
29	31.03.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas		7,262.83
			<b>TOTALES</b>		<b>216,560.53</b>	<b>216,560.53</b>

PERÍODO : Abril-2011  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL ASIENTO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
		Vienen				
30	30.04.2011	Centralización del registro de ventas	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	216,560.53	216,560.53
30	30.04.2011	Centralización del registro de ventas	70413	Pensiones	22,000.00	
31	30.04.2011	Centralización del registro de compras	6361	Energía eléctrica	247.80	
31	30.04.2011	Centralización del registro de compras	6363	Agua	106.20	
31	30.04.2011	Centralización del registro de compras	6364	Teléfono	59.00	
31	30.04.2011	Centralización del registro de compras	656	Suministros	141.60	
31	30.04.2011	Centralización del registro de compras	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar		554.60
32	30.04.2011	Destino de las compras y gastos	92	Costo de servicio	554.60	
32	30.04.2011	Destino de las compras y gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		554.60
33	30.04.2011	Honorarios del mes	6321	Administrativa	1,200.00	
33	30.04.2011	Honorarios del mes	424	Honorarios por pagar		1,200.00
34	30.04.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	600.00	
34	30.04.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	600.00	
34	30.04.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		1,200.00
35	30.04.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6211	Sueldos y salarios	5,500.00	
35	30.04.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6271	Régimen de prestaciones de salud	495.00	
35	30.04.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4031	ESSALUD		495.00

NÚMERO CORRELATIVO DEL ASIENTO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
35	30.04.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4032	ONP		715.00
35	30.04.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4111	Sueldos y salarios por pagar		4,785.00
36	30.04.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	5,395.50	
36	30.04.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	599.50	
36	30.04.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		5,995.00
37	30.04.2011	Beneficios sociales - CTS	6291	Compensación por tiempo de servicios		
37	30.04.2011	Beneficios sociales - CTS	4151	Compensación por tiempo de servicios	1,833.33	
38	30.04.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	1,650.00	
38	30.04.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	183.33	
38	30.04.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		1,833.33
39	30.04.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	101	Caja	1,000.00	
39	30.04.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	1611	Con garantía - Préstamos		1,000.00
40	30.04.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar	554.60	
40	30.04.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	101	Caja		554.60
41	30.04.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Che.	1041	Cuentas corrientes operativas	22,000.00	
41	30.04.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Che.	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones		22,000.00
42	30.04.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Che.	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta	443.70	
42	30.04.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Che.	40111	IGV - Cuenta Propia	432.00	
42	30.04.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Che.	4031	ESSALUD	495.00	
42	30.04.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Che.	4032	ONP	715.00	
42	30.04.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Che.	4111	Sueldos y salarios por pagar	4,785.00	
42	30.04.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Che.	424	Honorarios por pagar	1,200.00	
42	30.04.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Che.	1041	Cuentas corrientes operativas		8,070.70
<b>TOTALES</b>					<b>289,351.69</b>	<b>289,351.69</b>

PERÍODO : Mayo-2011  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL ASIENTO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
43	31.05.2011	Vienen			289,351.69	289,351.69
43	31.05.2011	Centralización del registro de ventas	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	22,000.00	
44	31.05.2011	Centralización del registro de ventas	70413	Pensiones		22,000.00
44	31.05.2011	Centralización del registro de compras	6361	Energía eléctrica	259.60	

NÚMERO CO- RRRATIVO DEL ASIENTO O CÓDI- GO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
44	31.05.2011	Centralización del registro de compras	6363	Agua	118.00	
44	31.05.2011	Centralización del registro de compras	6364	Teléfono	59.00	
44	31.05.2011	Centralización del registro de compras	656	Suministros	177.00	
44	31.05.2011	Centralización del registro de compras	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar		613.60
45	31.05.2011	Destino de las compras y gastos	92	Costo de servicio	613.60	
45	31.05.2011	Destino de las compras y gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		613.60
46	31.05.2011	Honorarios del mes	6321	Administrativa	1,000.00	
46	31.05.2011	Honorarios del mes	424	Honorarios por pagar		1,000.00
47	31.05.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	500.00	
47	31.05.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	500.00	
47	31.05.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		1,000.00
48	31.05.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6211	Sueldos y salarios	5,500.00	
48	31.05.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6271	Régimen de prestaciones de salud	495.00	
48	31.05.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4031	ESSALUD		495.00
48	31.05.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4032	ONP		715.00
48	31.05.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4111	Sueldos y salarios por pagar		4,785.00
49	31.05.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	5,395.50	
49	31.05.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	599.50	
49	31.05.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		5,995.00
50	31.05.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar	613.60	
50	31.05.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	101	Caja		613.60
51	31.05.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas	22,000.00	
51	31.05.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones		22,000.00
52	31.05.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta	396.00	
52	31.05.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4031	ESSALUD	495.00	
52	31.05.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4032	ONP	715.00	
52	31.05.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4111	Sueldos y salarios por pagar	4,785.00	
52	31.05.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4151	Compensación por Tiempo de Servicios	2,750.00	
52	31.05.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	424	Honorarios por pagar	1,000.00	
52	31.05.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas		10,141.00
<b>TOTALES</b>					<b>359,323.49</b>	<b>359,323.49</b>

PERÍODO : Junio-2011  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL ASIENTO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
		Vienen				
53	30.06.2011	Centralización del registro de ventas	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	359,323.49	359,323.49
53	30.06.2011	Centralización del registro de ventas	70413	Pensiones	22,000.00	22,000.00
54	30.06.2011	Centralización del registro de compras	6361	Energía eléctrica	236.00	
54	30.06.2011	Centralización del registro de compras	6363	Agua	82.60	
54	30.06.2011	Centralización del registro de compras	6364	Teléfono	70.80	
54	30.06.2011	Centralización del registro de compras	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar		389.40
55	30.06.2011	Destino de las compras y gastos	92	Costo de servicio	389.40	
55	30.06.2011	Destino de las compras y gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		389.40
56	30.06.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6211	Sueldos y salarios	5,500.00	
56	30.06.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6271	Régimen de prestaciones de salud	495.00	
56	30.06.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4031	ESSALUD		495.00
56	30.06.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4032	ONP		715.00
56	30.06.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4111	Sueldos y salarios por pagar		4,785.00
57	30.06.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	5,395.50	
57	30.06.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	599.50	
57	30.06.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		5,995.00
58	30.06.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar	389.40	
58	30.06.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	101	Caja		389.40
59	30.06.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas	22,000.00	
59	30.06.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones		22,000.00
60	30.06.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta	396.00	
60	30.06.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4031	ESSALUD	495.00	
60	30.06.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4032	ONP	715.00	
60	30.06.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4111	Sueldos y salarios por pagar	4,785.00	
60	30.06.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas		6,391.00
<b>TOTALES</b>					<b>422,872.69</b>	<b>422,872.69</b>



PERÍODO : Julio-2011  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CO- RRELATIVO DEL ASIENTO O CÓDI- GO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
		Vienen				
61	31.07.2011	Centralización del registro de ventas	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	422,872.69	422,872.69
61	31.07.2011	Centralización del registro de ventas	1682	Otras cuentas por cobrar diversas	22,000.00	
61	31.07.2011	Centralización del registro de ventas	40111	IGV - Cuenta propia	236.00	36.00
61	31.07.2011	Centralización del registro de ventas	70413	Pensionamientos		22,000.00
61	31.07.2011	Centralización del registro de ventas	7542	Edificaciones		200.00
62	31.07.2011	Centralización del registro de compras	33611	Costo (impresora)	2,360.00	
62	31.07.2011	Centralización del registro de compras	6361	Energía eléctrica	236.00	
62	31.07.2011	Centralización del registro de compras	6363	Agua	106.20	
62	31.07.2011	Centralización del registro de compras	6364	Teléfono	70.80	
62	31.07.2011	Centralización del registro de compras	656	Suministros	165.20	
62	31.07.2011	Centralización del registro de compras	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar		2,938.20
63	31.07.2011	Destino de las compras y gastos	92	Costo de servicio	578.20	
63	31.07.2011	Destino de las compras y gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		578.20
64	31.07.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6211	Sueldos y salarios	5,500.00	
64	31.07.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6214	Gratificaciones	5,500.00	
64	31.07.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6221	Bonificación Ley N° 29714	495.00	
64	31.07.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6271	Régimen de prestaciones de salud	495.00	
64	31.07.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4031	ESSALUD		495.00
64	31.07.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4032	ONP		715.00
64	31.07.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4111	Sueldos y salarios por pagar		10,780.00
65	31.07.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	10,791.00	
65	31.07.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	1,199.00	
65	31.07.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		11,990.00
66	31.07.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	101	Caja	236.00	
66	31.07.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	168	Otras cuentas por cobrar diversas		236.00
67	31.07.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar	2,938.20	
67	31.07.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	101	Caja		2,938.20
68	31.07.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas	22,000.00	
68	31.07.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones		22,000.00
69	31.07.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta	396.00	
69	31.07.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4081	ESSALUD	495.00	
69	31.07.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4032	ONP	715.00	
69	31.07.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4111	Sueldos y salarios por pagar	10,780.00	
69	31.07.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas Corrientes Operativas		12386.00
				<b>TOTALES</b>	<b>510,165.29</b>	<b>510,165.29</b>

PERÍODO : Agosto-2011  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL ASIENTO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
		Vienen			510,165.29	510,165.29
70	31.08.2011	Centralización del registro de ventas	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	250.00	
70	31.08.2011	Centralización del registro de ventas	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	24,000.00	
70	31.08.2011	Centralización del registro de ventas	12124	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Chompas	708.00	
70	31.08.2011	Centralización del registro de ventas	40111	IGV - Cuenta propia		108.00
70	31.08.2011	Centralización del registro de ventas	70111	Terceros		600.00
70	31.08.2011	Centralización del registro de ventas	70411	Matrícula		250.00
70	31.08.2011	Centralización del registro de ventas	70413	Pensiones		24,000.00
71	31.08.2011	Centralización del registro de compras	6011	Mercaderías manufacturadas	200.00	
71	31.08.2011	Centralización del registro de compras	6361	Energía eléctrica	224.20	
71	31.08.2011	Centralización del registro de compras	6363	Agua	94.40	
71	31.08.2011	Centralización del registro de compras	6364	Teléfono	82.60	
71	31.08.2011	Centralización del registro de compras	656	Suministros	129.80	
71	31.08.2011	Centralización del registro de compras	4011	IGV - Cuenta propia	36.00	
71	31.08.2011	Centralización del registro de compras	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar		767.00
72	31.08.2011	Destino de las compras y gastos	20111	Costo	200.00	
72	31.08.2011	Destino de las compras y gastos	92	Costo de servicio	531.00	
72	31.08.2011	Destino de las compras y gastos	6111	Mercaderías manufacturadas	200.00	
72	31.08.2011	Destino de las compras y gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos	531.00	
73	31.08.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6211	Sueldos y salarios	5,500.00	
73	31.08.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6271	Régimen de prestaciones de salud	495.00	
73	31.08.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4031	ESSALUD	495.00	
73	31.08.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4032	ONP	715.00	
73	31.08.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4111	Sueldos y salarios por pagar	4,785.00	
74	31.08.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	5,395.50	
74	31.08.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	599.50	
74	31.08.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos	5,995.00	
75	31.08.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	101	Caja	708.00	
75	31.08.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	12124	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - chompas	708.00	
76	31.08.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar	767.00	
76	31.08.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	101	Caja	767.00	
77	31.08.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas	24,250.00	
77	31.08.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	250.00	
77	31.08.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	24,000.00	

NÚMERO CORRELATIVO DEL ASIENTO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
78	31.08.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta	399.60	
78	31.08.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	401111	IGV - Cuenta Propia	36.00	
78	31.08.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4031	ESSALUD	495.00	
78	31.08.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4032	ONP	715.00	
78	31.08.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4111	Sueldos y salarios por pagar	4,785.00	
78	31.08.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas		6,430.60
			<b>TOTALES</b>		<b>580,766.89</b>	<b>580,766.89</b>

PERÍODO : Septiembre-2011

RUC : 20100200300

APPELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CORRELATIVO DEL ASIENTO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
79	30.09.2011	Vienen	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	580,766.89	580,766.89
79	30.09.2011	Centralización del registro de ventas	70413	Pensiones	24,000.00	
80	30.09.2011	Centralización del registro de compras	6356	Equipos diversos (alquiler)	118.00	
80	30.09.2011	Centralización del registro de compras	6361	Energía eléctrica	271.40	
80	30.09.2011	Centralización del registro de compras	6363	Agua	94.40	
80	30.09.2011	Centralización del registro de compras	6364	Teléfono	59.00	
80	30.09.2011	Centralización del registro de compras	4212	Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar - emitidos		542.80
81	30.09.2011	Destino de las compras y gastos	92	Costo de servicio	542.80	
81	30.09.2011	Destino de las compras y gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		542.80
82	30.09.2011	Honorarios del mes	6321	Administrativa	1,300.00	
82	30.09.2011	Honorarios del mes	424	Honorarios por pagar		1,300.00
83	30.09.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	650.00	
83	30.09.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	650.00	
83	30.09.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		1,300.00
84	30.09.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6211	Sueldos y salarios	5,500.00	
84	30.09.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6271	Régimen de prestaciones de salud	495.00	
84	30.09.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4031	ESSALUD		495.00
84	30.09.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4032	ONP		715.00
84	30.09.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4111	Sueldos y salarios por pagar		4,785.00
85	30.09.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	5,395.50	

NÚMERO CO-RRRELATIVO DEL ASIENTO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN		DEBE
85	30.09.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	599.50	
85	30.09.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		5,995.00
86	30.09.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar	542.80	
86	30.09.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	4412	Dividendos	3,000.00	
86	30.09.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	101	Caja		3,542.80
87	30.09.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas	24,000.00	
87	30.09.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones		24,000.00
88	30.09.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta	447.30	
88	30.09.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	40111	IGV - Cuenta Propia	72.00	
88	30.09.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4031	ESSALUD	495.00	
88	30.09.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4032	ONP	715.00	
88	30.09.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4111	Sueldos y salarios por pagar	4,785.00	
88	30.09.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	424	Honorarios por pagar	1,300.00	
88	30.09.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas		7,814.30
				<b>TOTALES</b>	<b>655,799.59</b>	<b>655,799.59</b>

PERÍODO : Octubre-2011  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CO-RRRELATIVO DEL ASIENTO O CÓDIGO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN		DEBE
89	31.10.2011	Centralización del registro de ventas	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	655,799.59	
89	31.10.2011	Centralización del registro de ventas	70413	Pensiones	24,000.00	
90	31.10.2011	Centralización del registro de compras	6361	Energía eléctrica	259.60	
90	31.10.2011	Centralización del registro de compras	6363	Agua	106.20	
90	31.10.2011	Centralización del registro de compras	6364	Teléfono	59.00	
90	31.10.2011	Centralización del registro de compras	4212	Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar - emitidos		424.80
91	31.10.2011	Destino de las compras y gastos	92	Costo de servicio	424.80	
91	31.10.2011	Destino de las compras y gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		424.80
92	31.10.2011	Honorarios del mes	6321	Administrativa	1,400.00	
92	31.10.2011	Honorarios del mes	424	Honorarios por pagar		1,400.00
93	31.10.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	700.00	
93	31.10.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	700.00	

NÚMERO CO- RRELATIVO DEL ASIENTO O CÓDI- GO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
93	31.10.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		1,400.00
94	31.10.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6211	Sueldos y salarios	5,500.00	
94	31.10.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6271	Régimen de prestaciones de salud	495.00	
94	31.10.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4031	ESSALUD		495.00
94	31.10.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4032	ONP		715.00
94	31.10.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4111	Sueldos y salarios por pagar		4,785.00
95	31.10.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	5,395.50	
95	31.10.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	599.50	
95	31.10.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		5,995.00
96	31.10.2011	Beneficios sociales - CTS	6291	Compensación por tiempo de servicios	2,750.00	
96	31.10.2011	Beneficios sociales - CTS	4151	Compensación por tiempo de servicios		2,750.00
97	31.10.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	2,475.00	
97	31.10.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	275.00	
97	31.10.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		2,750.00
98	31.10.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar	3,424.80	
98	31.10.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	101	Caja		3,424.80
99	31.10.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas	24,000.00	
99	31.10.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones		24,000.00
100	31.10.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta	432.00	
100	31.10.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4031	ESSALUD	495.00	
100	31.10.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4032	ONP	715.00	
100	31.10.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4111	Sueldos y salarios por pagar	4,785.00	
100	31.10.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	424	Honorarios por pagar	1,400.00	
100	31.10.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas		7,827.00
			<b>TOTALES</b>		<b>736,190.99</b>	<b>736,190.99</b>

PERÍODO : Noviembre-2011  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CO- RRELATIVO DEL ASIENTO O CÓDI- GO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
		Vienen				
101	30.11.2011	Centralización del registro de ventas	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	736,190.99	736,190.99
101	30.11.2011	Centralización del registro de ventas	70413	Pensiones	24,000.00	24,000.00

NÚMERO CO- RRRRIENTO DEL ASIENTO O CÓDI- GO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
102	30.11.2011	Centralización del registro de compras	6361	Energía eléctrica	247.80	
102	30.11.2011	Centralización del registro de compras	6363	Agua	118.00	
102	30.11.2011	Centralización del registro de compras	6364	Teléfono	70.80	
102	30.11.2011	Centralización del registro de compras	656	Suministros	141.60	
102	30.11.2011	Centralización del registro de compras	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar		578.20
103	30.11.2011	Destino de las compras y gastos	92	Costo de servicio	578.20	
103	30.11.2011	Destino de las compras y gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		578.20
104	30.11.2011	Honorarios del mes	6321	Administrativa	1,500.00	
104	30.11.2011	Honorarios del mes	424	Honorarios por pagar		1,500.00
105	30.11.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	750.00	
105	30.11.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	750.00	
105	30.11.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		1,500.00
106	30.11.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6211	Sueldos y salarios	5,500.00	
106	30.11.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6271	Régimen de prestaciones de salud	495.00	
106	30.11.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4031	ESSALUD		495.00
106	30.11.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4032	ONP		715.00
106	30.11.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4111	Sueldos y salarios por pagar		4,785.00
107	30.11.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	5,395.50	
107	30.11.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	599.50	
107	30.11.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		5,995.00
108	30.11.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar	2,578.20	
108	30.11.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	101	Caja		2,578.20
109	30.11.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas	24,000.00	
109	30.11.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones		24,000.00
110	30.11.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta	432.00	
110	30.11.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4031	ESSALUD	495.00	
110	30.11.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4032	ONP		715.00
110	30.11.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4111	Sueldos y salarios por pagar		4,785.00
110	30.11.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	424	Honorarios por pagar	1,500.00	
110	30.11.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas		7,927.00
<b>TOTALES</b>					<b>810,842.59</b>	<b>810,842.59</b>

PERÍODO : Diciembre-2011  
 RUC : 20100200300  
 APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL : ABC EDUCA S.A.

NÚMERO CO- RRRELATIVO DEL ASIENTO O CÓDI- GO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
		Vienen			810.842,59	810.842,59
111	31.12.2011	Centralización del registro de ventas	12122	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Constancias	300,00	
111	31.12.2011	Centralización del registro de ventas	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	24.000,00	
111	31.12.2011	Centralización del registro de ventas	1682	Otras cuentas por cobrar, diversas	590,00	
111	31.12.2011	Centralización del registro de ventas	40111	IGV - Cuenta propia		90,00
111	31.12.2011	Centralización del registro de ventas	70412	Constancias		300,00
111	31.12.2011	Centralización del registro de ventas	70413	Pensiones		24.000,00
111	31.12.2011	Centralización del registro de ventas	7542	Edificaciones		500,00
112	31.12.2011	Centralización del registro de compras	6393	Otros servicios	472,00	
112	31.12.2011	Centralización del registro de compras	6361	Energía eléctrica	236,00	
112	31.12.2011	Centralización del registro de compras	6363	Agua	82,60	
112	31.12.2011	Centralización del registro de compras	6364	Teléfono	59,00	
112	31.12.2011	Centralización del registro de compras	656	Suministros	118,00	
112	31.12.2011	Centralización del registro de compras	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar		967,60
113	31.12.2011	Destino de las compras y gastos	92	Costo de servicio	967,60	
113	31.12.2011	Destino de las compras y gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		967,60
114	31.12.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6211	Sueldos y salarios	5.500,00	
114	31.12.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6214	Gratificaciones	5.500,00	
114	31.12.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6221	Bonificación Ley N° 29714	495,00	
114	31.12.2011	Centralización de la planilla de sueldos	6271	Régimen de prestaciones de salud	495,00	
114	31.12.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4031	ESSALUD		495,00
114	31.12.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4032	ONP		715,00
114	31.12.2011	Centralización de la planilla de sueldos	4111	Sueldos y salarios por pagar		10.780,00
115	31.12.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	10.791,00	
115	31.12.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	1.199,00	
115	31.12.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		11.990,00
116	31.12.2011	Beneficios sociales - CTS	6291	Compensación por tiempo de servicios	916,67	
116	31.12.2011	Beneficios sociales - CTS	4151	Compensación por tiempo de servicios		916,67
117	31.12.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	825,00	
117	31.12.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	91,67	
117	31.12.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		916,67
118	31.12.2011	Provisión de vacaciones	6215	Vacaciones	5.500,00	
118	31.12.2011	Provisión de vacaciones	4115	Vacaciones por pagar		5.500,00

NÚMERO CO- RRELATIVO DEL ASIENTO O CÓDI- GO ÚNICO DE LA OPERACIÓN	FECHA DE LA OPERACIÓN	GLOSA O DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO	
			CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER
119	31.12.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	4,950.00	
119	31.12.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	550.00	
119	31.12.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		5,500.00
120	31.12.2011	Depreciación de inmuebles, maquinaria y equipo	68141	Edificaciones	1,500.00	
120	31.12.2011	Depreciación de inmuebles, maquinaria y equipo	68144	Muebles y enseres	500.00	
120	31.12.2011	Depreciación de inmuebles, maquinaria y equipo	68145	Equipos diversos	3,000.00	
120	31.12.2011	Depreciación de inmuebles, maquinaria y equipo	39131	Edificaciones		1,500.00
120	31.12.2011	Depreciación de inmuebles, maquinaria y equipo	39134	Muebles y enseres		500.00
120	31.12.2011	Depreciación de inmuebles, maquinaria y equipo	39135	Equipos diversos		3,000.00
121	31.12.2011	Destino de los gastos	92	Costo de servicio	4,500.00	
121	31.12.2011	Destino de los gastos	94	Gastos Administrativos	500.00	
121	31.12.2011	Destino de los gastos	791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		5,000.00
122	31.12.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	101	Caja	590.00	
122	31.12.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	1682	Otras cuentas por cobrar, divisas		590.00
123	31.12.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	4212	Emitidas - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar	967.60	
123	31.12.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	101	Caja		967.60
124	31.12.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas	24,300.00	
124	31.12.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	12122	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Constancias		300.00
125	31.12.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones		24,000.00
125	31.12.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	401711	Impuesto a la Renta - Pagos a cuenta	432.00	
125	31.12.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4031	ESSALUD	495.00	
125	31.12.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4032	ONP	715.00	
125	31.12.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4111	Sueldos y salarios por pagar	10,780.00	
125	31.12.2011	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1041	Cuentas corrientes operativas		12,422.00
<b>TOTALES</b>					<b>922,760.73</b>	<b>922,760.73</b>



➔ **FORMATO 6.1: "LIBRO MAYOR"**

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE (1)** 101 Caja

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
02.01.2011	1	Asiento apertura	3,000.00	
31.01.2011	7	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		678.30
28.02.2011	15	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	7,141.00	
28.02.2011	16	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		940.10
31.03.2011	26	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	5,332.00	
31.03.2011	27	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		547.40
30.04.2011	39	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	1,000.00	
30.04.2011	40	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		554.60
31.05.2011	50	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		613.60
30.06.2011	58	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		389.40
30.07.2011	66	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	236.00	
31.07.2011	67	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		2,938.20
31.08.2011	75	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	708.00	
31.08.2011	76	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		767.00
30.09.2011	86	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		3,542.80
31.10.2011	98	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		3,424.80
30.11.2011	108	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		2,578.20
31.12.2011	122	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	590.00	
31.12.2011	123	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		967.60
<b>TOTALES</b>			<b>18,007.00</b>	<b>17,962.00</b>

(1) El contribuyente elegira si lo lleva como titulo o columna.

(2) Para los casos de contabilidad manual, cuando el número correlativo no permita relacionar el origen de la operación y/o documento de origen.

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 1041 Cuentas corrientes operativas

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
02.01.2011	1	Asiento apertura	22,000.00	
31.01.2011	8	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	500.00	
31.01.2011	9	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		3,305.00
28.02.2011	17	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	2,090.00	
28.02.2011	18	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		1,643.50
31.03.2011	28	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	22,250.00	
31.03.2011	29	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		7,262.83

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
30.04.2011	41	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	22,000.00	
30.04.2011	42	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		8,070.70
31.05.2011	51	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	22,000.00	
31.05.2011	52	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		10,141.00
30.06.2011	59	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	22,000.00	
30.06.2011	60	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		6,391.00
31.07.2011	68	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	22,000.00	
31.07.2011	69	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		12,386.00
31.08.2011	77	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	24,250.00	
31.08.2011	78	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		6,430.60
30.09.2011	87	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	24,000.00	
30.09.2011	88	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		7,814.30
31.10.2011	99	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	24,000.00	
31.10.2011	100	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		7,827.00
30.11.2011	109	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	24,000.00	
30.11.2011	110	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		7,927.00
31.12.2011	124	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	24,300.00	
31.12.2011	125	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		12,422.00
<b>TOTALES</b>			<b>255,390.00</b>	<b>91,620.93</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 12121 Facturas, boletas y otros com probantes por cobrar - Matricula

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
31.01.2011	2	Centralización del registro de ventas	500.00	
31.01.2011	8	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		500.00
28.02.2011	10	Centralización del registro de ventas	2,000.00	
28.02.2011	17	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		2,000.00
31.03.2011	19	Centralización del registro de ventas	250.00	
31.03.2011	28	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		250.00
31.08.2011	70	Centralización del registro de ventas	250.00	
31.08.2011	77	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		250.00
<b>TOTALES</b>			<b>3,000.00</b>	<b>3,000.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 12122 Facturas, boletas y otros com probantes por cobrar - Constancias

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
28.02.2011	10	Centralización del registro de ventas	90.00	

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
28.02.2011	17	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		90.00
31.12.2011	111	Centralización del registro de ventas	300.00	
31.12.2011	124	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		300.00
<b>TOTALES</b>			<b>390.00</b>	<b>390.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 12123 Facturas, boletas y otros com probantes por cobrar - Pensiones

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
02.01.2011	1	Asiento apertura	6,000.00	
28.02.2011	15	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		2,500.00
31.03.2011	19	Centralización del registro de ventas	22,000.00	
31.03.2011	26	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		2,500.00
31.03.2011	28	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		22,000.00
30.04.2011	30	Centralización del registro de ventas	22,000.00	
30.04.2011	41	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		22,000.00
30.05.2011	43	Centralización del registro de ventas	22,000.00	
31.05.2011	51	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		22,000.00
30.06.2011	53	Centralización del registro de ventas	22,000.00	
30.06.2011	59	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		22,000.00
31.07.2011	61	Centralización del registro de ventas	22,000.00	
31.07.2011	68	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		22,000.00
31.08.2011	70	Centralización del registro de ventas	24,000.00	
31.08.2011	77	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		24,000.00
30.09.2011	79	Centralización del registro de ventas	24,000.00	
30.09.2011	87	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		24,000.00
31.10.2011	89	Centralización del registro de ventas	24,000.00	
31.10.2011	99	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		24,000.00
30.11.2011	101	Centralización del registro de ventas	24,000.00	
30.11.2011	109	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		24,000.00
31.12.2011	111	Centralización del registro de ventas	24,000.00	
31.12.2011	124	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.		24,000.00
<b>TOTALES</b>			<b>236,000.00</b>	<b>235,000.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 12124 Facturas, boletas y otros com probantes por cobrar - Chompas

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
28.02.2011	10	Centralización del registro de ventas	4,284.00	

Staff Contable

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
28.02.2011	15	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		4,284.00
31.03.2011	19	Centralización del registro de ventas	2,832.00	
31.03.2011	26	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		2,832.00
31.08.2011	70	Centralización del registro de ventas	708.00	
31.08.2011	75	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		708.00
<b>TOTALES</b>			<b>7,824.00</b>	<b>7,824.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 1611 Préstamos - con garantía

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
02.01.2011	1	Asiento apertura	1,000.00	
30.04.2011	39	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		1,000.00
<b>TOTALES</b>			<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 168 Otras cuentas por cobrar diversas

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
28.02.2011	10	Centralización del registro de ventas	357.00	
28.02.2011	15	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		357.00
31.07.2011	61	Centralización del registro de ventas	236.00	
30.07.2011	66	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		236.00
31.12.2011	111	Centralización del registro de ventas	590.00	
31.12.2011	122	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo		590.00
<b>TOTALES</b>			<b>1,183.00</b>	<b>1,183.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 201111 Chompas - costo

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
02.01.2011	1	Asiento apertura	5,000.00	
28.02.2011	12	Destino de las compras y gastos	500.00	
31.08.2011	72	Destino de las compras y gastos	200.00	

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
31.12.2011	128	Costo de venta de chompas		5,500.00
<b>TOTALES</b>			5,700.00	5,500.00

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 215 Existencias de servicios terminados

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
31.12.2011	126	Costo de las existencias de servicios	92,378.40	
31.12.2011	127	Costo de venta de servicios prestados		92,378.40
<b>TOTALES</b>			92,378.40	92,378.40

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 33111 Terreno - Costo

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
02.01.2011	1	Asiento apertura	25,000.00	
<b>TOTALES</b>			25,000.00	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 33211 Edificaciones - Costo

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
02.01.2011	1	Asiento apertura	30,000.00	
<b>TOTALES</b>			30,000.00	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 33511 Muebles - costo

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
02.01.2011	1	Asiento apertura	10,000.00	
<b>TOTALES</b>			<b>10,000.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 33611 Equipo para procesamiento de información (de cómputo) - costo

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
02.01.2011	1	Asiento apertura	5,000.00	
31.07.2011	62	Centralización del registro de compras	2,380.00	
<b>TOTALES</b>			<b>7,380.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 39131 Depreciación Edificaciones

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
02.01.2011	1	Asiento apertura		3,000.00
31.12.2011	120	Depreciación de Inmuebles, maquinaria y equipo		1,500.00
<b>TOTALES</b>				<b>4,500.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 39134 Depreciación - Muebles

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
02.01.2011	1	Asiento apertura		1,800.00
31.12.2011	120	Depreciación de Inmuebles, maquinaria y equipo		500.00
<b>TOTALES</b>				<b>2,300.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 39135 Depreciacion - Equipos

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	ACREEDOR
02.01.2011	1	Asiento apertura		1,200.00
31.12.2011	120	Depreciación de Inmuebles, maquinaria y equipo		3,000.00
<b>TOTALES</b>				<b>4,200.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 40111 IGV Cuenta Propia

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
02.01.2011	1	Asiento apertura		300.00
31.01.2011	9	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	300.00	
28.02.2011	10	Centralización del registro de ventas		741.00
28.02.2011	11	Centralización del registro de compras	95.00	
31.03.2011	19	Centralización del registro de ventas		432.00
31.03.2011	29	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	646.00	
30.04.2011	42	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	432.00	
31.07.2011	61	Centralización del registro de ventas		36.00
31.08.2011	70	Centralización del registro de ventas		108.00
31.08.2011	71	Centralización del registro de compras	36.00	
31.08.2011	78	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	36.00	
30.09.2011	88	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	72.00	
31.12.2011	111	Centralización del registro de ventas		90.00
<b>TOTALES</b>			<b>1,617.00</b>	<b>1,707.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 401711 Impuesto a la Renta - pagos a cuenta

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
28.02.2011	18	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	8.50	
31.03.2011	29	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	101.83	
30.04.2011	42	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	443.70	
31.05.2011	52	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	396.00	
30.06.2011	60	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	396.00	
31.07.2011	69	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	396.00	
31.08.2011	78	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	399.60	
30.09.2011	88	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	447.30	
31.10.2011	100	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	432.00	
30.11.2011	110	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	432.00	
31.12.2011	125	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	432.00	
<b>TOTALES</b>			<b>3,884.93</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 4031 ESSALUD

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
02.01.2011	1	Asiento apertura		1,200.00
31.01.2011	5	Centralización de la planilla de sueldos		135.00
31.01.2011	9	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1,200.00	
28.02.2011	13	Centralización de la planilla de sueldos		135.00
28.02.2011	18	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	135.00	
31.03.2011	24	Centralización de la planilla de sueldos		495.00
31.03.2011	29	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	135.00	
30.04.2011	35	Centralización de la planilla de sueldos		495.00
30.04.2011	42	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	495.00	
31.05.2011	48	Centralización de la planilla de sueldos		495.00
31.05.2011	52	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	495.00	
30.06.2011	56	Centralización de la planilla de sueldos		495.00
30.06.2011	60	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	495.00	
31.07.2011	64	Centralización de la planilla de sueldos		495.00
31.07.2011	69	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	495.00	
31.08.2011	73	Centralización de la planilla de sueldos		495.00



FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.08.2011	78	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	495.00	
30.09.2011	84	Centralización de la planilla de sueldos		495.00
30.09.2011	88	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	495.00	
31.10.2011	94	Centralización de la planilla de sueldos		495.00
31.10.2011	100	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	495.00	
30.11.2011	106	Centralización de la planilla de sueldos		495.00
30.11.2011	110	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	495.00	
31.12.2011	114	Centralización de la planilla de sueldos		495.00
31.12.2011	125	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	495.00	
<b>TOTALES</b>			<b>5,925.00</b>	<b>6,420.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 4032 ONP

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
02.01.2011	1	Asiento apertura		500.00
31.01.2011	5	Centralización de la planilla de sueldos		195.00
31.01.2011	9	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	500.00	
28.02.2011	13	Centralización de la planilla de sueldos		195.00
28.02.2011	18	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	195.00	
31.03.2011	24	Centralización de la planilla de sueldos		715.00
31.03.2011	29	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	195.00	
30.04.2011	35	Centralización de la planilla de sueldos		715.00
30.04.2011	42	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	715.00	
31.05.2011	48	Centralización de la planilla de sueldos		715.00
31.05.2011	52	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	715.00	
30.06.2011	56	Centralización de la planilla de sueldos		715.00
30.06.2011	60	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	715.00	
31.07.2011	64	Centralización de la planilla de sueldos		715.00
31.07.2011	69	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	715.00	
31.08.2011	73	Centralización de la planilla de sueldos		715.00
31.08.2011	78	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	715.00	
30.09.2011	84	Centralización de la planilla de sueldos		715.00
30.09.2011	88	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	715.00	
31.10.2011	94	Centralización de la planilla de sueldos		715.00
31.10.2011	100	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	715.00	
30.11.2011	106	Centralización de la planilla de sueldos		715.00
30.11.2011	110	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	715.00	
31.12.2011	114	Centralización de la planilla de sueldos		715.00
31.12.2011	125	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	715.00	
<b>TOTALES</b>			<b>7,325.00</b>	<b>8,040.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 4111 Sueldos y salarios por pagar

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.01.2011	5	Centralización de la planilla de sueldos		1,305.00
31.01.2011	9	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1,305.00	
28.02.2011	13	Centralización de la planilla de sueldos		1,305.00
28.02.2011	18	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1,305.00	
31.03.2011	24	Centralización de la planilla de sueldos		4,785.00
31.03.2011	29	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4,785.00	
30.04.2011	35	Centralización de la planilla de sueldos		4,785.00
30.04.2011	42	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4,785.00	
31.05.2011	48	Centralización de la planilla de sueldos		4,785.00
31.05.2011	52	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4,785.00	
30.06.2011	56	Centralización de la planilla de sueldos		4,785.00
30.06.2011	60	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4,785.00	
31.07.2011	64	Centralización de la planilla de sueldos		10,780.00
31.07.2011	69	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	10,780.00	
31.08.2011	73	Centralización de la planilla de sueldos		4,785.00
31.08.2011	78	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4,785.00	
30.09.2011	84	Centralización de la planilla de sueldos		4,785.00
30.09.2011	88	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4,785.00	
31.10.2011	94	Centralización de la planilla de sueldos		4,785.00
31.10.2011	100	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4,785.00	
30.11.2011	106	Centralización de la planilla de sueldos		4,785.00
30.11.2011	110	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	4,785.00	
31.12.2011	114	Centralización de la planilla de sueldos		10,780.00
31.12.2011	125	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	10,780.00	
<b>TOTALES</b>			<b>62,450.00</b>	<b>62,450.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 4115 Vacaciones por pagar

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.12.2011	118	Provisión de vacaciones		5,500.00
<b>TOTALES</b>				<b>5,500.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 4151 Compensación por tiempo de servicios

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
02.01.2011	1	Asiento apertura		11,500.00
30.04.2011	37	Beneficios sociales - CTS		1,833.33
31.05.2011	52	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	2,750.00	
31.10.2011	96	Beneficios sociales - CTS		2,750.00
31.12.2011	116	Beneficios sociales - CTS		916.67
<b>TOTALES</b>			<b>2,750.00</b>	<b>17,000.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 4212 Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
02.01.2011	1	Asiento apertura		9,000.00
31.01.2011	3	Centralización del registro de compras		678.30
31.01.2011	7	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	678.30	
28.02.2011	11	Centralización del registro de compras		940.10
28.02.2011	16	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	940.10	
31.03.2011	20	Centralización del registro de compras		542.80
31.03.2011	27	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	547.40	
30.04.2011	31	Centralización del registro de compras		554.60
30.04.2011	40	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	554.60	
31.05.2011	44	Centralización del registro de compras		613.60
31.05.2011	50	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	613.60	
30.06.2011	54	Centralización del registro de compras		389.40

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
30.06.2011	58	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	389.40	
31.07.2011	62	Centralización del registro de compras		2,938.20
31.07.2011	67	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	2,938.20	
31.08.2011	71	Centralización del registro de compras		767.00
31.08.2011	76	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	767.00	
30.09.2011	80	Centralización del registro de compras		542.80
30.09.2011	86	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	542.80	
31.10.2011	90	Centralización del registro de compras		424.80
31.10.2011	98	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	3,424.80	
30.11.2011	102	Centralización del registro de compras		578.20
30.11.2011	108	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	2,578.20	
31.12.2011	112	Centralización del registro de compras		967.60
31.12.2011	123	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	967.60	
<b>TOTALES</b>			<b>14,942.00</b>	<b>18,937.40</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 424 Honorarios por pagar

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.03.2011	22	Honorarios del mes		1,400.00
31.03.2011	29	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1,400.00	
30.04.2011	33	Honorarios del mes		1,200.00
30.04.2011	42	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1,200.00	
30.05.2011	46	Honorarios del mes		1,000.00
31.05.2011	52	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1,000.00	
30.09.2011	82	Honorarios del mes		1,300.00
30.09.2011	88	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1,300.00	
31.10.2011	92	Honorarios del mes		1,400.00
31.10.2011	100	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1,400.00	
30.11.2011	104	Honorarios del mes		1,500.00
30.11.2011	110	Centralización del Libro caja y Bancos - cta. Cte.	1,500.00	
<b>TOTALES</b>			<b>7,800.00</b>	<b>7,800.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 4412 Dividendos

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
02.01.2011	1	Asiento apertura		3,000.00
30.09.2011	86	Centralización del Libro caja y Bancos - Efectivo	3,000.00	
<b>TOTALES</b>			<b>3,000.00</b>	<b>3,000.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 5011 Capital - Acciones

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
02.01.2011	1	Asiento apertura		60,000.00
<b>TOTALES</b>				<b>60,000.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 582 Reserva legal

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
02.01.2011	1	Asiento apertura		12,000.00
<b>TOTALES</b>				<b>12,000.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 5911 Utilidades acumuladas

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
02.01.2011	1	Asiento apertura		3,500.00
<b>TOTALES</b>				<b>3,500.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 6011 Mercaderías manufacturadas

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
28.02.2011	11	Centralización del registro de compras	500.00	
31.08.2011	71	Centralización del registro de compras	200.00	
<b>TOTALES</b>			<b>700.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 6111 Mercaderías manufacturadas

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
28.02.2011	12	Centralización del registro de compras		500.00
31.08.2011	72	Centralización del registro de compras		200.00
<b>TOTALES</b>			<b>700.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 6211 Sueldos y salarios

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.01.2011	5	Centralización de la planilla de sueldos	1,500.00	
28.02.2011	13	Centralización de la planilla de sueldos	1,500.00	
31.03.2011	24	Centralización de la planilla de sueldos	5,500.00	
30.04.2011	35	Centralización de la planilla de sueldos	5,500.00	
31.05.2011	48	Centralización de la planilla de sueldos	5,500.00	
30.06.2011	56	Centralización de la planilla de sueldos	5,500.00	
31.07.2011	64	Centralización de la planilla de sueldos	5,500.00	
31.08.2011	73	Centralización de la planilla de sueldos	5,500.00	
30.09.2011	84	Centralización de la planilla de sueldos	5,500.00	
31.10.2011	94	Centralización de la planilla de sueldos	5,500.00	
30.11.2011	106	Centralización de la planilla de sueldos	5,500.00	
31.12.2011	114	Centralización de la planilla de sueldos	5,500.00	
<b>TOTALES</b>			<b>58,000.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 6214 Gratificaciones

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.07.2011	64	Centralización de la planilla de sueldos	5,500.00	
31.12.2011	114	Centralización de la planilla de sueldos	5,500.00	
<b>TOTALES</b>			<b>11,000.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 6215 Vacaciones

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.12.2011	118	Provisión de vacaciones	5,500.00	
<b>TOTALES</b>			<b>5,500.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 6221 Bonificación Ley N° 29714

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.12.2011	64	Centralización de la planilla de sueldos	495.00	
31.12.2011	114	Centralización de la planilla de sueldos	495.00	
<b>TOTALES</b>			<b>990.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 6271 Régimen de prestaciones de salud

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.01.2011	5	Centralización de la planilla de sueldos	135.00	
28.02.2011	13	Centralización de la planilla de sueldos	135.00	
31.03.2011	24	Centralización de la planilla de sueldos	495.00	

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
30.04.2011	35	Centralización de la planilla de sueldos	495.00	
31.05.2011	48	Centralización de la planilla de sueldos	495.00	
30.06.2011	56	Centralización de la planilla de sueldos	495.00	
31.07.2011	64	Centralización de la planilla de sueldos	495.00	
31.08.2011	73	Centralización de la planilla de sueldos	495.00	
30.09.2011	84	Centralización de la planilla de sueldos	495.00	
31.10.2011	94	Centralización de la planilla de sueldos	495.00	
30.11.2011	106	Centralización de la planilla de sueldos	495.00	
31.12.2011	114	Centralización de la planilla de sueldos	495.00	
<b>TOTALES</b>			<b>5,220.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 6291 Compensación por tiempo de servicios

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
30.04.2011	37	Beneficios sociales - CTS	1,833.33	
31.10.2011	96	Beneficios sociales - CTS	2,750.00	
31.12.2011	116	Beneficios sociales - CTS	916.67	
<b>TOTALES</b>			<b>5,500.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 6321 Honorarios

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.03.2011	22	Honorarios del mes	1,400.00	
30.04.2011	33	Honorarios del mes	1,200.00	
30.05.2011	46	Honorarios del mes	1,000.00	
30.09.2011	82	Honorarios del mes	1,300.00	
31.10.2011	92	Honorarios del mes	1,400.00	
30.11.2011	104	Honorarios del mes	1,500.00	
<b>TOTALES</b>			<b>7,800.00</b>	



**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 6356 Alquileres - equipos diversos

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
30.09.2011	80	Centralización del registro de compras	118.00	
<b>TOTALES</b>			<b>118.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 6361 Energía eléctrica

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.01.2011	3	Centralización del registro de compras	178.50	
28.02.2011	11	Centralización del registro de compras	166.60	
31.03.2011	20	Centralización del registro de compras	236.00	
30.04.2011	31	Centralización del registro de compras	247.80	
31.05.2011	44	Centralización del registro de compras	259.60	
30.06.2011	54	Centralización del registro de compras	236.00	
31.07.2011	62	Centralización del registro de compras	236.00	
31.08.2011	71	Centralización del registro de compras	224.20	
30.09.2011	80	Centralización del registro de compras	271.40	
31.10.2011	90	Centralización del registro de compras	259.60	
30.11.2011	102	Centralización del registro de compras	247.80	
31.12.2011	112	Centralización del registro de compras	236.00	
<b>TOTALES</b>			<b>2,799.50</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 6363 Agua

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.01.2011	3	Centralización del registro de compras	83.30	
28.02.2011	11	Centralización del registro de compras	71.40	
31.03.2011	20	Centralización del registro de compras	94.40	
30.04.2011	31	Centralización del registro de compras	106.20	
31.05.2011	44	Centralización del registro de compras	118.00	
30.06.2011	54	Centralización del registro de compras	82.60	
31.07.2011	62	Centralización del registro de compras	106.20	

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.08.2011	71	Centralización del registro de compras	94.40	
30.09.2011	80	Centralización del registro de compras	94.40	
31.10.2011	90	Centralización del registro de compras	106.20	
30.11.2011	102	Centralización del registro de compras	118.00	
31.12.2011	112	Centralización del registro de compras	82.60	
<b>TOTALES</b>			<b>1,157.70</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 6364 Teléfono

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.01.2011	3	Centralización del registro de compras	59.50	
28.02.2011	11	Centralización del registro de compras	107.10	
31.03.2011	20	Centralización del registro de compras	94.40	
30.04.2011	31	Centralización del registro de compras	59.00	
31.05.2011	44	Centralización del registro de compras	59.00	
30.06.2011	54	Centralización del registro de compras	70.80	
31.07.2011	62	Centralización del registro de compras	70.80	
31.08.2011	71	Centralización del registro de compras	82.60	
30.09.2011	80	Centralización del registro de compras	59.00	
31.10.2011	90	Centralización del registro de compras	59.00	
30.11.2011	102	Centralización del registro de compras	70.80	
31.12.2011	112	Centralización del registro de compras	59.00	
<b>TOTALES</b>			<b>851.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 637 Publicidad. Publicaciones, relaciones públicas

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.01.2011	3	Centralización del registro de compras	357.00	
<b>TOTALES</b>			<b>357.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 6393 Otros servicios

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.12.2011	112	Centralización del registro de compras	472.00	
<b>TOTALES</b>			<b>472.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 656 Suministros

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.03.2011	20	Centralización del registro de compras	118.00	
30.04.2011	31	Centralización del registro de compras	141.60	
31.05.2011	44	Centralización del registro de compras	177.00	
31.07.2011	62	Centralización del registro de compras	165.20	
31.08.2011	71	Centralización del registro de compras	129.80	
30.11.2011	102	Centralización del registro de compras	141.60	
31.12.2011	112	Centralización del registro de compras	118.00	
<b>TOTALES</b>			<b>991.20</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 68141 Edificaciones

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.12.2011	120	Depreciación de Inmuebles, maquinaria y equipo	1,500.00	
<b>TOTALES</b>			<b>1,500.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 68144 Muebles y enseres

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.12.2011	120	Depreciación de Inmuebles, maquinaria y equipo	500.00	
<b>TOTALES</b>			<b>500.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 68145 Equipos diversos

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.12.2011	120	Depreciación de Inmuebles, maquinaria y equipo	3,000.00	
<b>TOTALES</b>			<b>3,000.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 69111 Costo de ventas - Mercaderías manufacturadas terceros

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.12.2011	128	Costo de venta de chompas	5,500.00	
<b>TOTALES</b>			<b>5,500.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 6941 Costo de ventas - Servicios Terceros

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.12.2011	128	Costo de venta de chompas	92,378.40	
<b>TOTALES</b>			<b>92,378.40</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 70111 Terceros

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
28.02.2011	10	Centralización del registro de ventas		3,600.00
31.03.2011	19	Centralización del registro de ventas		2,400.00
31.08.2011	70	Centralización del registro de ventas		600.00
<b>TOTALES</b>				<b>6,600.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 70411 Matrícula

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.01.2011	2	Centralización del registro de ventas		500.00
28.02.2011	10	Centralización del registro de ventas		2,000.00
31.03.2011	19	Centralización del registro de ventas		250.00
31.08.2011	70	Centralización del registro de ventas		250.00
<b>TOTALES</b>				<b>3,000.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 70412 Constancias

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
28.02.2011	10	Centralización del registro de ventas		90.00
31.12.2011	111	Centralización del registro de ventas		300.00
<b>TOTALES</b>				<b>390.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 70413 Pensiones

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.03.2011	19	Centralización del registro de ventas		22,000.00
30.04.2011	30	Centralización del registro de ventas		22,000.00
30.05.2011	43	Centralización del registro de ventas		22,000.00
30.06.2011	53	Centralización del registro de ventas		22,000.00
31.07.2011	61	Centralización del registro de ventas		22,000.00
31.08.2011	70	Centralización del registro de ventas		24,000.00
30.09.2011	79	Centralización del registro de ventas		24,000.00
31.10.2011	89	Centralización del registro de ventas		24,000.00
30.11.2011	101	Centralización del registro de ventas		24,000.00
31.12.2011	111	Centralización del registro de ventas		24,000.00
<b>TOTALES</b>				<b>230,000.00</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 715 Variación de existencias de servicios

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.12.2011	126	Costo de las existencias de servicios		92,378.40
<b>TOTALES</b>				<b>92,378.40</b>

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 7542 Edificaciones

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
28.02.2011	10	Centralización del registro de ventas		300.00
31.07.2011	61	Centralización del registro de ventas		200.00
31.12.2011	111	Centralización del registro de ventas		500.00
<b>TOTALES</b>				<b>1,000.00</b>

**PERÍODO:**

2011

**RUC:**

20100200300

**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:**

ABC EDUCA S.A.

**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE**

791 Cargas imputables a cuenta de costos y gastos

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.01.2011	4	Destino de las compras y gastos		678.30
31.01.2011	6	Destino de los gastos		1,635.00
28.02.2011	12	Destino de las compras y gastos		345.10
28.02.2011	14	Destino de los gastos		1,635.00
31.03.2011	21	Destino de las compras y gastos		542.80
31.03.2011	23	Honorarios del mes		1,400.00
31.03.2011	25	Destino de los gastos		5,995.00
30.04.2011	32	Destino de las compras y gastos		554.60
30.04.2011	34	Destino de los gastos		1,200.00
30.04.2011	36	Destino de los gastos		5,995.00
30.04.2011	38	Destino de los gastos		1,833.33
31.05.2011	45	Centralización del registro de compras		613.60
31.05.2011	47	Destino de los gastos		1,000.00
31.05.2011	49	Destino de los gastos		5,995.00
30.06.2011	55	Destino de las compras y gastos		389.40
30.06.2011	57	Destino de los gastos		5,995.00
31.07.2011	63	Destino de las compras y gastos		578.20
31.07.2011	65	Destino de los gastos		11,990.00
31.08.2011	72	Destino de las compras y gastos		531.00
31.08.2011	74	Destino de los gastos		5,995.00
30.09.2011	81	Destino de las compras y gastos		542.80
30.09.2011	83	Destino de los gastos		1,300.00
30.09.2011	85	Destino de los gastos		5,995.00
31.10.2011	91	Destino de las compras y gastos		424.80
31.10.2011	93	Destino de los gastos		1,400.00
31.10.2011	95	Destino de los gastos		5,995.00
31.10.2011	97	Destino de los gastos		2,750.00
30.11.2011	103	Destino de las compras y gastos		578.20
30.11.2011	105	Destino de los gastos		1,500.00
30.11.2011	107	Destino de los gastos		5,995.00
31.12.2011	113	Destino de las compras y gastos		967.60
31.12.2011	115	Destino de los gastos		11,990.00
31.12.2011	117	Destino de los gastos		916.67
31.12.2011	119	Destino de los gastos		5,500.00
31.12.2011	121	Destino de los gastos		5,000.00
<b>TOTALES</b>				<b>105,756.40</b>

**PERÍODO:**

2011

**RUC:**

20100200300

**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:**

ABC EDUCA S.A.

**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE**

92 Costo de servicio

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.01.2011	4	Destino de las compras y gastos	321.30	
31.01.2011	6	Destino de los gastos	1,471.50	
28.02.2011	12	Destino de las compras y gastos	345.10	
28.02.2011	14	Destino de los gastos	1,471.50	
31.03.2011	21	Destino de las compras y gastos	542.80	
31.03.2011	23	Honorarios del mes	700.00	
31.03.2011	25	Destino de los gastos	5,395.50	
30.04.2011	32	Destino de las compras y gastos	554.60	
30.04.2011	34	Destino de los gastos	600.00	
30.04.2011	36	Destino de los gastos	5,395.50	
30.04.2011	38	Destino de los gastos	1,650.00	
31.05.2011	45	Centralización del registro de compras	613.60	
31.05.2011	47	Destino de los gastos	500.00	
31.05.2011	49	Destino de los gastos	5,395.50	
30.06.2011	55	Destino de las compras y gastos	389.40	
30.06.2011	57	Destino de los gastos	5,395.50	
31.07.2011	63	Destino de las compras y gastos	578.20	
31.07.2011	65	Destino de los gastos	10,791.00	
31.08.2011	72	Destino de las compras y gastos	531.00	
31.08.2011	74	Destino de los gastos	5,395.50	
30.09.2011	81	Destino de las compras y gastos	542.80	
30.09.2011	83	Destino de los gastos	650.00	
30.09.2011	85	Destino de los gastos	5,395.50	
31.10.2011	91	Destino de las compras y gastos	424.80	
31.10.2011	93	Destino de los gastos	700.00	
31.10.2011	95	Destino de los gastos	5,395.50	
31.10.2011	97	Destino de los gastos	2,475.00	
30.11.2011	103	Destino de las compras y gastos	578.20	
30.11.2011	105	Destino de los gastos	750.00	
30.11.2011	107	Destino de los gastos	5,395.50	
31.12.2011	113	Destino de las compras y gastos	967.60	
31.12.2011	115	Destino de los gastos	10,791.00	
31.12.2011	117	Destino de los gastos	825.00	
31.12.2011	119	Destino de los gastos	4,950.00	
31.12.2011	121	Destino de los gastos	4,500.00	
<b>TOTALES</b>			<b>92,378.40</b>	



**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 94 Gastos Administrativos

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.01.2011	6	Destino de los gastos	163.50	
28.02.2011	14	Destino de los gastos	163.50	
31.03.2011	23	Honorarios del mes	700.00	
31.03.2011	25	Destino de los gastos	599.50	
30.04.2011	34	Destino de los gastos	600.00	
30.04.2011	36	Destino de los gastos	599.50	
30.04.2011	38	Destino de los gastos	183.33	
31.05.2011	47	Destino de los gastos	500.00	
31.05.2011	49	Destino de los gastos	599.50	
30.06.2011	57	Destino de los gastos	599.50	
31.07.2011	65	Destino de los gastos	1,199.00	
31.08.2011	74	Destino de los gastos	599.50	
30.09.2011	83	Destino de los gastos	650.00	
30.09.2011	85	Destino de los gastos	599.50	
31.10.2011	93	Destino de los gastos	700.00	
31.10.2011	95	Destino de los gastos	599.50	
31.10.2011	97	Destino de los gastos	275.00	
30.11.2011	105	Destino de los gastos	750.00	
30.11.2011	107	Destino de los gastos	599.50	
31.12.2011	115	Destino de los gastos	1,199.00	
31.12.2011	117	Destino de los gastos	91.67	
31.12.2011	119	Destino de los gastos	550.00	
31.12.2011	121	Destino de los gastos	500.00	
<b>TOTALES</b>			<b>13,021.00</b>	

**PERÍODO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.  
**CODIGO Y/O DENOMINACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE** 95 Gasto de ventas

FECHA DE LA OPERACIÓN	NÚMERO CORRELATIVO DEL LIBRO DIARIO (2)	DESCRIPCIÓN O GLOSA DE LA OPERACIÓN	SALDOS Y MOVIMIENTOS	
			DEBE	HABER
31.01.2011	4	Destino de las compras y gastos	357.00	
<b>TOTALES</b>			<b>357.00</b>	

→ BALANCE DE COMPROBACIÓN													
COD.	CUENTA DENOMINACION	SALDOS INICIALES		SALDOS FINALES		AJUSTES		SALDOS FINALES DEL BALANCE		RESULTADOS POR NATURALEZA		RESULTADOS POR FUNCIÓN	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO	PÉRDIDAS	GANANCIAS	PÉRDIDAS	GANANCIAS
101	Caja	18,007.00	17,962.00	45.00	45.00			45.00					
1041	Cuentas Corrientes operativas	255,390.00	91,620.93	163,769.07	163,769.07			163,769.07					
12121	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Matrícula	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00								
12122	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Constancias	390.00	390.00	0.00	0.00								
12123	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Pensiones	236,000.00	235,000.00	1,000.00	1,000.00			1,000.00					
12124	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar - Chompas	7,824.00	7,824.00	0.00	0.00								
1611	Préstamos - con garantía	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00								
168	Otras cuentas por cobrar diversas	1,183.00	1,183.00	0.00	0.00								
201111	Chompas - costo	5,700.00	5,500.00	200.00	200.00			200.00					
215	Existencias de servicios terminados	92,378.40	92,378.40	0.00	0.00								
33111	Terreno - Costo	25,000.00		25,000.00				25,000.00					
33211	Edificaciones - Costo	30,000.00		30,000.00				30,000.00					
33511	Muebles - costo	10,000.00		10,000.00				10,000.00					
33611	Equipo para procesamiento de información (de cómputo) - costo	7,380.00		7,380.00				7,380.00					
39131	Depreciación Edificaciones		4,500.00		4,500.00				4,500.00				
39134	Depreciación - Muebles		2,300.00		2,300.00				2,300.00				
39135	Depreciación - Equipos		4,200.00		4,200.00				4,200.00				
40111	IGV Cuenta Propia	1,617.00	1,707.00		90.00				90.00				
401711	Impuesto a la Renta - pagos a cuenta	3,884.93		3,884.93				3,884.93					
4031	ESSALUD	5,925.00	6,420.00		495.00				495.00				
4032	ONP	7,325.00	8,040.00		715.00				715.00				
4111	Sueldos y salarios por pagar	62,450.00			0.00								
4115	Vacaciones por pagar		5,500.00		5,500.00				5,500.00				
4151	Compensación por tiempo de servicios	2,750.00	17,000.00		14,250.00				14,250.00				
4212	Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar	14,942.00	18,937.40		3,995.40				3,995.40				
424	Honorarios por pagar	7,800.00			0.00				0.00				
4412	Dividendos	3,000.00			0.00				0.00				
5011	Capital - Acciones		60,000.00		60,000.00				60,000.00				

COD.	CUENTA DENOMINACION	SALDOS INICIALES		SALDOS FINALES		AJUSTES		SALDOS FINALES DEL BALANCE		RESULTADOS POR NATURALEZA		RESULTADOS POR FUNCIÓN	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO	PÉRDIDAS	GANANCIAS	PÉRDIDAS	GANANCIAS
582	Reserva legal		12,000.00		12,000.00				12,000.00				
5911	Utilidades acumuladas		3,500.00		3,500.00				3,500.00				
6011	Mercaderías manufacturadas	700.00		700.00						700.00			
6111	Mercaderías manufacturadas		700.00		700.00						700.00		
6211	Sueldos y salarios	58,000.00		58,000.00						58,000.00			
6214	Gratificaciones	11,000.00		11,000.00						11,000.00			
6215	Vacaciones	5,500.00		5,500.00						5,500.00			
6221	Bonificación - Ley N° 29714	990.00		990.00						990.00			
6271	Régimen de prestaciones de salud	5,220.00		5,220.00						5,220.00			
6291	Compensación por tiempo de servicios	5,500.00		5,500.00						5,500.00			
6321	Honorarios	7,800.00		7,800.00						7,800.00			
6356	Alquileres - equipos diversos	118.00		118.00						118.00			
6361	Energía eléctrica	2,799.50		2,799.50						2,799.50			
6363	Agua	1,157.70		1,157.70						1,157.70			
6364	Teléfono	851.00		851.00						851.00			
637	Publicidad, Publicaciones, relaciones públicas	357.00		357.00						357.00			
6393	Otros servicios	472.00		472.00						472.00			
656	Suministros	991.20		991.20						991.20			
68141	Edificaciones	1,500.00		1,500.00						1,500.00			
68144	Muebles y enseres	500.00		500.00						500.00			
68145	Equipos diversos	3,000.00		3,000.00						3,000.00			
69111	Costo de ventas - Mercaderías manufacturadas terceros	5,500.00		5,500.00						5,500.00			
6941	Costo de ventas - Servicios Terceros	92,378.40		92,378.40						92,378.40			
70111	Terceros		6,600.00		6,600.00						6,600.00		
70411	Matrícula		3,000.00		3,000.00						3,000.00		
70412	Constancias		390.00		390.00						390.00		
70413	Pensiones		230,000.00		230,000.00						230,000.00		
715	Variación de existencias de servicios		92,378.40		92,378.40						92,378.40		
7542	Edificaciones		1,000.00		1,000.00						1,000.00		
791	Cargas imputables a cuenta de costos y gastos		105,756.40		105,756.40								
92	Costo de servicio	92,378.40		92,378.40									
94	Gastos Administrativos	13,021.00		13,021.00								13,021.00	
95	Gastos de ventas	357.00		357.00								357.00	
	<b>SUB-TOTALES</b>	<b>1,113,037.53</b>	<b>1,113,037.53</b>	<b>551,370.20</b>	<b>551,370.20</b>	<b>0.00</b>	<b>3,884.93</b>	<b>241,279.00</b>	<b>111,545.40</b>	<b>204,334.80</b>	<b>334,068.40</b>	<b>111,256.40</b>	<b>240,990.00</b>
	<b>Resultado del Ejercicio</b>							<b>241,279.00</b>	<b>129,733.60</b>	<b>129,733.60</b>	<b>334,068.40</b>	<b>240,990.00</b>	<b>240,990.00</b>
	<b>TOTALES</b>							<b>241,279.00</b>	<b>241,279.00</b>	<b>334,068.40</b>	<b>334,068.40</b>	<b>240,990.00</b>	<b>240,990.00</b>

➔ **CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA Y DEL SALDO POR REGULARIZAR**

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	S/.
Resultado antes de Impuesto a la Renta	129,733.60
Impuesto a la Renta	38,920.08
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>90,813.52</b>

DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO A PAGAR	S/.
Impuesto a la Renta Calculado	38,920.08
(-) Pagos a Cuenta del Imp. a la Renta	3884.93
<b>IMPUESTO POR REGULARIZAR A FAVOR DEL FISCO</b>	<b>35,035.15</b>

➔ **FORMATO 3.1: "LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA"**

**EJERCICIO:** 2011<sup>(1)</sup>  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.

ACTIVO	2011	PASIVO Y PATRIMONIO	2011
<b>Activo Corriente</b>		<b>Pasivo corriente</b>	
Caja y Bancos	163,814.07	Sobregiros y Pagarés bancarios	
Valores Negociables		Cuentas por pagar Comerciales	3,995.40
Cuentas por Cobrar Comerciales	1,000.00	Cuentas por Pagar a Vinculadas	
Cuentas por Cobrar Vinculadas		Otras cuentas por pagar	56,085.15
Otras cuentas por cobrar		Parte corriente de la deuda a largo plazo	
Existencias	200.00		
Gastos Pagados por anticipado			
Otros activos			
<b>Total activo corriente</b>	<b>165,014.07</b>	<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>60,080.55</b>
<b>Activo no Corriente</b>		<b>Pasivo no corriente</b>	
Cuentas por cobrar a largo plazo		Deudas a largo Plazo	
Cuentas por cobrar vinculadas a largo plazo		Cuentas por pagar a vinculadas	
Otras cuentas por cobrar a largo plazo		Ingresos Diferidos	
Inversiones Permanentes		impuesto a la Renta y Participaciones diferidos pasivo	
Inmuebles,maquin. Y equipo(neto de depreciación acumulada)	61,380.00		
Activos Intangibles(neto de depreciación acumulada)			
Impuesto a la Renta y Participaciones diferidos activo		<b>Total pasivo no corriente</b>	
Otros activos			
		<b>Total Pasivo</b>	
		contingencias	
		Interés Minoritario	
		<b>Patrimonio Neto</b>	
		Capital	60,000.00
		Capital adicional	
		Acciones de inversión	
		Excedentes de revaluación	
		Reservas Legales	12,000.00
		Otras reservas	
		Resultados acumulados	94,313.52
<b>Total activo no corriente</b>	<b>61,380.00</b>	<b>Total Patrimonio Neto</b>	<b>166,313.52</b>
<b>Total Activo</b>	<b>226,394.07</b>	<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>226,394.07</b>

➔ **FORMATO 3.20: "LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**EJERCICIO:** 2011  
**RUC:** 20100200300  
**APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:** ABC EDUCA S.A.

DESCRIPCIÓN	2011
Ventas Netas (ingresos operacionales)	239,990.00
Otros ingresos operacionales	
<b>Total de Ingresos Brutos</b>	<b>239,990.00</b>
Costo de ventas	-97,878.40
<b>Utilidad bruta</b>	<b>142,111.60</b>
Gastos Operacionales	
Gastos de Administración	-13,021.00
Gastos de Ventas	-357.00
<b>Utilidad Operativa</b>	<b>128,733.60</b>
Otros ingresos (gastos)	
Ingresos financieros	
Gastos financieros	
Otros ingresos	1,000.00
Otros gastos	
Resultados por exposición a la inflación	
<b>Resultados antes de participaciones,</b>	<b>129,733.60</b>
Impuesto a la renta y partidas extraordinarias	
Participaciones	
Impuesto a la Renta	38,920.08
<b>Resultados antes de Partidas Extraordinarias</b>	
Ingresos Extraordinarios	
Gastos Extraordinarios	
<b>Resultado Antes de Interés Minoritario</b>	
Interés Minoritario	
<b>Utilidad (Pérdida) Neta Atribuible a los Accionistas</b>	<b>90,813.52</b>
Utilidad (Pérdida) Básica por Acción Común	
Utilidad (Pérdida) Básica por Acción de Inversión	
Utilidad (Pérdida) Diluida por Acción Común	
Utilidad (Pérdida) Diluida por Acción de Inversión	

<sup>(1)</sup> Se podrá hacer uso del formato aprobado por la CONASEV, en tanto se cumpla con registrar la información mínima requerida para este Formato.