



GESTION DE PROYECTO DE SOFTWARE

LABORATORIO # 6

Gestión de Costos 1

LABORATORIO 6: Gestión Costos 1

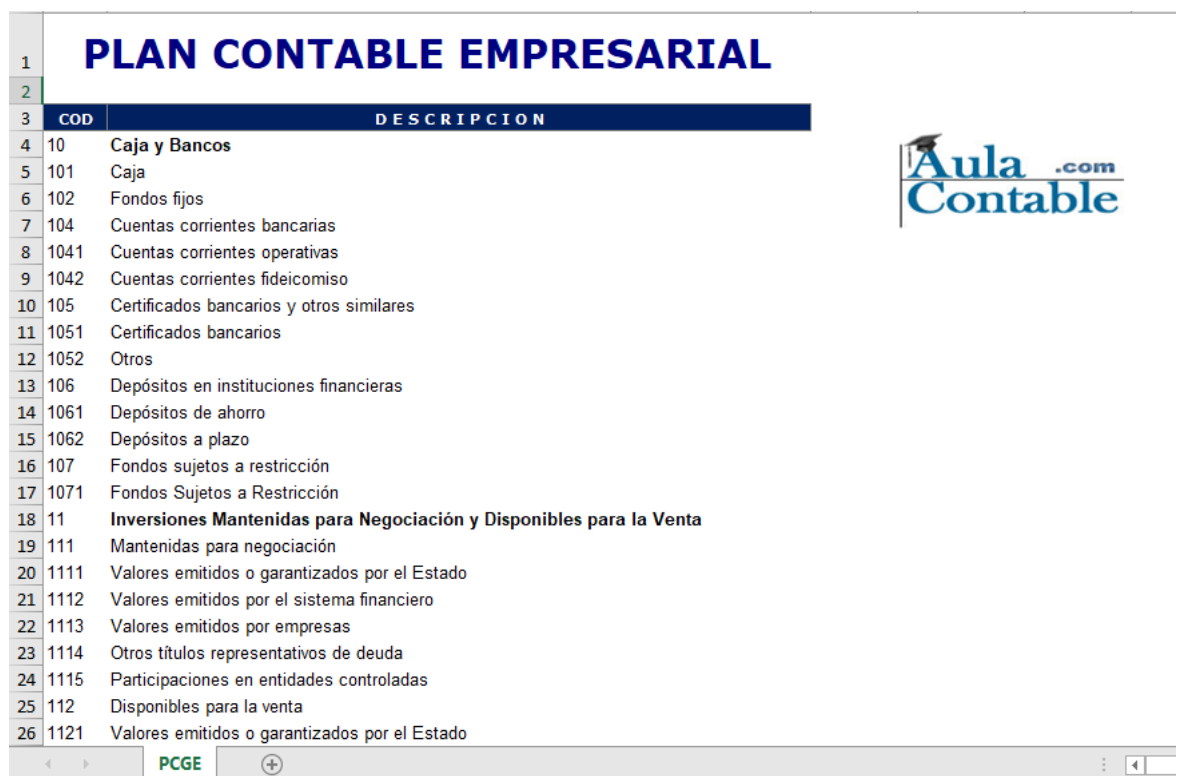
1. Objetivo:

Conocer, implementar y utilizar efectivamente el control de costos (financiero) y contable para la toma de decisiones oportuna en cualquier momento del proyecto.

2. Procedimiento

- Revisar el plan contable plan_cont.xls, adjunto.

Al abrir el documento podemos ver una lista de código con su descripción del plan contable empresarial



COD	DESCRIPCION
10	Caja y Bancos
101	Caja
102	Fondos fijos
104	Cuentas corrientes bancarias
1041	Cuentas corrientes operativas
1042	Cuentas corrientes fideicomiso
105	Certificados bancarios y otros similares
1051	Certificados bancarios
1052	Otros
106	Depósitos en instituciones financieras
1061	Depósitos de ahorro
1062	Depósitos a plazo
107	Fondos sujetos a restricción
1071	Fondos Sujetos a Restricción
11	Inversiones Mantenedas para Negociación y Disponibles para la Venta
111	Mantenedas para negociación
1111	Valores emitidos o garantizados por el Estado
1112	Valores emitidos por el sistema financiero
1113	Valores emitidos por empresas
1114	Otros títulos representativos de deuda
1115	Participaciones en entidades controladas
112	Disponibles para la venta
1121	Valores emitidos o garantizados por el Estado

- Evaluar hoja Excel contab_1.xls adjunta, revisando la estructura de documentos de cada hoja que son las formas de contabilidad simple.

EN LA PRIMERA PESTAÑA TENEMOS LOS DATOS INICIALES



La empresa "Excel Negocios", RUC N° xxxxxxxxxxxx, reinicia el ejercicio 2011 con los siguientes datos:

RUBRO			ACTIVO	PASIVO + PATRIMONIO
10	CAJA Y BANCOS			
10.1	Efectivo en soles			
10.4	Cuentas Corrientes			
10.41	Banco Crédito			
12	CLIENTES			
12.1	Facturas por Cobrar			
12.11	Facturas - País según su relación			
12.12	Facturas - Exterior según su relación			
14	CUENTAS POR COBRAR PERSONAL			
14.1	Préstamos al personal			
16	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS			
16.8	Otras Cuentas por Cobrar			
20	MERCADERÍAS			
26	SUMINISTROS DIVERSOS			
26.4	Útiles de Escritorio			
33	INMUEBLE, MAQUINARIA Y EQUIPO			
33.1	Terrenos			
33.2	Edificios			
33.4	Unidades de Transporte			
33.5	Muebles			
33.6	Equipos Diversos			
33.9	Equipos de cómputo			
38	CARGAS DIFERIDAS			

EN LA SEGUNDA PESTAÑA TENEMOS EL DIARIO SIMPLIFICADO DONDE NOS MUESTRA LOS ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, GASTOS, INGRESOS



 Excel **KONTABILIDAD SIMPLIFICADA**

FORMATO 5.2: "LIBRO DIARIO DE FORMATO SIMPLIFICADO"
PERÍODO:
RUC:
APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:

[illegible]

EN LA TERCERA PESTAÑA TENEMOS A VENTAS

en



PERIODO:

RUC:

APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:

CENTRALIZACION		
12		
67		
40		
49		
70		
97		
79		



PERIODO

RUC:
ADELURD

APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:

CENTRALIZACION		
33.5		
60.1		
63.12		
63.5		
63.61		
63.62		
63.7		
38		
40		
42		
46		
77.5		
20		
61		



CODIGO	ASIG FAM	HRS EXTR
A	NO	0
B	SI	0
C	NO	2
D	SI	6
TOTAL		8

CENTRALIZACION		
62.1		
62.51		
62.52		
62.53		

- Implementar en la hoja Excel todas (3) y cada una de las operaciones del Anexo 1, generando en cada una el balance general.
- Interpretar la mecánica de registro de datos y los resultados de balance.

ALUMNO: JIMENEZ GONZALES LUIS ALBERTO

- Escriba sus conclusiones

3. Agenda:

Elaboración e implementación: 50 min

Preparacion reporte: 10 min

Entrega; 3 min

ANEXO 1

Registro de operaciones contables:

1. Aporte de capital en partes iguales de 3 socios por un total de S/ 90,000.00 emitiéndose 90,000 acciones con un valor nominal de S/ 1.00 cada una.

Libro Diario

10	----- 1 -----	90,000	90,000
	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>		
	101 Caja		
50	<u>CAPITAL</u>		
-	501 Capital Social		
01/03/2011	Por el aporte de capital de 3 socios en efectivo		

Libro diario simplificado

Número correlativo	Fecha o Periodo	Operación	101		501	
			Debe	Haber	Debe	Haber
1	01/03/2011	Por el aporte de capital de 3 socios en efectivo	90,000			90,000

2. Se compra mercaderías, a empresas no relacionadas con el negocio, por el importe total de S/. 47,200.00 (incluye el IGV).

Libro Diario

60	----- 2 -----	40,000	7,200
	<u>COMPRAS</u>		
	601 Mercaderías		
	6011 Mercaderías manufacturadas		
	<u>TRIBUTOS, CONTRAPRESTACIONES Y APORTES AL SISTEMA DE PENSIONES Y DE SALUD POR PAGAR</u>		
40	401 Gobierno central		
	4011 Impuesto general a las ventas		
	40111 IGV - Cuenta propia		
42	<u>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES -</u>		
			47,200

ALUMNO: JIMENEZ GONZALES LUIS ALBERTO

05/03/2011	TERCEROS		
	Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar		
	4212 Emitidas		
20	Por la compra de mercaderías del mes.		
	----- 3 -----		
	MERCADERÍAS	40,000	
	201 Mercaderías manufacturadas		
	- 2011 Mercaderías manufacturadas		
	- 20111 Costo		
61	VARIACIÓN DE EXISTENCIAS		40,000
	611 Mercaderías		
	- 6111 Mercaderías manufacturadas		
05/03/2011	Por las mercaderías del mes ingresadas al almacén.		

Libro diario de format simplificado

NC	Fecha o Período	Operación	101		501		6011		40111		4212		20111		6,111	
			D	H	D	H	D	H	D	H	D	H	D	H	D	H
1	01/03/2011	Por el aporte de capital de 3 socios en efectivo	90,000			90,000										
2	05/03/2011	Por la compra de mercaderías del mes.					40,000		7,200		47,200					
3	05/03/2011	Por las mercaderías del mes ingresadas al almacén.											40,000			40,000

3. Se vende el 50% de las mercaderías en almacén, a empresas no relacionadas con el negocio, con un margen del 20%. El importe total corresponde a S/. 28,320.00 (incluye el IGV).

12	----- 4 -----		
	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES – TERCEROS	28,320	
	121 Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar		
-	1212 Emitidas en cartera		
70	VENTAS		24,000
	701 Mercaderías		
	7011 Mercaderías manufacturadas		
	70111 Terceros		
40	TRIBUTOS, CONTRAPRESTACIONES Y APORTES AL SISTEMA DE PENSIONES Y DE SALUD POR PAGAR		4,320
	401 Gobierno central		
	4011 Impuesto general a las ventas		
	40111 IGV - Cuenta propia		
15/03/2011	Por las ventas de las mercaderías del mes.		
	----- 5 -----		

69	<u>COSTO DE VENTAS</u>	20,000	
	691 Mercaderías		
	6911 Mercaderías manufacturadas		
	69111 Terceros		
-			
20	<u>MERCADERÍAS</u>		20,000
	201 Mercaderías manufacturadas		
	2011 Mercaderías manufacturadas		
	20111 Costo		
	Por el reconocimiento del costo de las mercaderías vendidas del mes.		
15/03/2011			

Libro Diario de formato simplificado

NC	Fecha o Período	Operación	101		501		6011		40111		4212		20111		6111		1212		70111		69111	
			D	H	D	H	D	H	D	H	D	H	D	H	D	H	D	H	D	H	D	H
1	01/03	Por el aporte de capital de 3 socios en efectivo	90,000			90,000																
2	05/03	Por la compra de mercaderías del mes.					40,000		7,200		47,200											
3	05/03	Por las mercaderías del mes ingresadas al almacén.										40,000			40,000							
4	15/03	Por las ventas de las mercaderías del mes.														28,320			24,000			
5	15/03	Por el reconocimiento del costo de las mercaderías vendidas del mes.													20,000					20,000		
TOTALES			90,000	0	0	90,000	40,000	0	7,200	0	0	47,200	40,000	0	20,000	40,000	28,320	0	0	24,000	20,000	0