

PLAN DE CUENTAS

Fecha Impresión: 21-08-2017

| cuenta | descripción | nivel |
|----------|--------------------------------|-------|
| 10000000 | ACTIVO | 1 |
| 11000000 | ACTIVO DISPONIBLE | 2 |
| 11010000 | CAJA | 3 |
| 11010100 | Caja Mayor Fabrica | 4 |
| 11010200 | Caja Chica Fabrica | 4 |
| 11010300 | Caja Chica Tienda | 4 |
| 11010400 | Caja | 4 |
| 11020000 | BANCOS | 3 |
| 11020100 | Banco Economico | 4 |
| 11020101 | Banco Economico MN | 5 |
| 11020102 | Banco Economico ME | 5 |
| 11020200 | Banco Nacional de Bolivia | 4 |
| 11020201 | Banco Nacional de Bolivia MN | 5 |
| 11020300 | Banco Union | 4 |
| 11020301 | Banco Union MN | 5 |
| 12000000 | ACTIVO EXIGIBLE | 2 |
| 12010000 | CUENTAS POR COBRAR | 3 |
| 12010100 | Fondos con Cargo a Rendición | 4 |
| 12010101 | Roxana Iriarte | 5 |
| 12010200 | Cuentas por Cobrar Clientes | 4 |
| 12010201 | GAM de Sacaba | 5 |
| 12010202 | Caja Nacional de Salud | 5 |
| 12010203 | Caja Cordes | 5 |
| 12010204 | Javier Jimenez | 5 |
| 12010205 | Lizarraga | 5 |
| 12010206 | GAM de Colcapirhua | 5 |
| 12010207 | Coboce Ltda | 5 |
| 12010300 | Cuentas por Cobrar Varios | 4 |
| 12010301 | Jorge Zuñiga | 5 |
| 12010400 | Cuentas por Cobrar al Personal | 4 |
| 12010401 | Cuentas por Cobrar al Personal | 5 |
| 12010402 | Anticipos al Personal | 5 |
| 12020000 | IMPUESTOS POR COMPENSAR | 3 |
| 12020100 | I.V.A. Crédito Fiscal | 4 |
| 12020101 | I.V.A. Crédito Fiscal | 5 |
| 12020200 | IUE por Compensar | 4 |
| 12020201 | IUE por Compensar | 5 |
| 12030000 | DOCUMENTOS POR COBRAR | 3 |
| 12030100 | Documentos por Cobrar | 4 |
| 12030101 | Boletas de Garantia | 5 |
| 12040000 | PREVISION P/ CTAS INCOBRABLES | 3 |
| 12040100 | Prev. Para Incobrables | 4 |
| 13000000 | ACTIVO REALIZABLE | 2 |
| 13010000 | INVENTARIO DE PROD. TERM. | 3 |
| 13010100 | Inventario de Prod. Fab. | 4 |
| 13010200 | Muebles de Oficina | 4 |
| 13010300 | Muebles de Hospital | 4 |
| 13010400 | Estantes Mecano | 4 |

PLAN DE CUENTAS

Fecha Impresión: 21-08-2017

| cuenta | descripción | nivel |
|----------|------------------------------|-------|
| 13010500 | Muebles en General | 4 |
| 13020000 | INVENTARIO DE PROD. EN PROC. | 3 |
| 13020100 | Inv. de Prod. Fab. en Proc. | 4 |
| 13020200 | Muebles de Of. en Proc. | 4 |
| 13020300 | Muebles de Hopital en Proc. | 4 |
| 13020400 | Estantes Mecano en Proc. | 4 |
| 13020500 | Muebles en General en Proc. | 4 |
| 13030000 | INVENTARIO DE MATERIALES | 3 |
| 13030100 | Ferrosos | 4 |
| 13030101 | Planchas | 5 |
| 13030102 | Platinos | 5 |
| 13030103 | Tubos | 5 |
| 13030104 | Angulares | 5 |
| 13030105 | Perfil de aluminio | 5 |
| 13030106 | Fierros | 5 |
| 13030107 | Otros Ferrosos | 5 |
| 13030200 | Accesorios Quincalleria | 4 |
| 13030201 | Ruedas | 5 |
| 13030202 | Chapas | 5 |
| 13030203 | Bisagras | 5 |
| 13030204 | Armellas | 5 |
| 13030205 | Jaladores | 5 |
| 13030206 | Rieles | 5 |
| 13030207 | Rieles | 5 |
| 13030208 | Pispotes | 5 |
| 13030209 | Otros Accesorios | 5 |
| 13030300 | Tapiceria | 4 |
| 13030301 | Cuerinas | 5 |
| 13030302 | Esponjas | 5 |
| 13030303 | Cierres | 5 |
| 13030304 | Hilos varios | 5 |
| 13030305 | Jaladores | 5 |
| 13030306 | Broches | 5 |
| 13030307 | Cinturones | 5 |
| 13030308 | Pispotes | 5 |
| 13030400 | Elementos de Sujecion | 4 |
| 13030401 | Pernos | 5 |
| 13030402 | Tuercas | 5 |
| 13030403 | Clavos | 5 |
| 13030404 | Remaches | 5 |
| 13030405 | Abrazaderas | 5 |
| 13030406 | Tornillos | 5 |
| 13030407 | Roscalata | 5 |
| 13030408 | Mitofix | 5 |
| 13030409 | Ramplus | 5 |
| 13030410 | Volandas | 5 |
| 13030411 | Otros elementos de sujecion | 5 |
| 13030500 | Pinturas y Solventes | 4 |

PLAN DE CUENTAS

Fecha Impresión: 21-08-2017

| cuenta | descripción | nivel |
|----------|------------------------------|-------|
| 13030501 | Pintura liquida | 5 |
| 13030502 | Pintura en polvo | 5 |
| 13030503 | Gasolina | 5 |
| 13030504 | Superfox | 5 |
| 13030505 | agua destilada | 5 |
| 13030506 | Diesel | 5 |
| 13030507 | Liquido hidraulico | 5 |
| 13030508 | Masilla de Madera | 5 |
| 13030509 | Thinner | 5 |
| 13030510 | Otros | 5 |
| 13030600 | Materiales de Gomas | 4 |
| 13030601 | Regatones | 5 |
| 13030602 | Piso de goma | 5 |
| 13030603 | Pasa Cables | 5 |
| 13030605 | Regatón con perno | 5 |
| 13030606 | Goma Amortiguador | 5 |
| 13030607 | Mangueras | 5 |
| 13030608 | Otros | 5 |
| 13030700 | Vidrios y Otros | 4 |
| 13030702 | Alambres Acerados | 5 |
| 13030703 | Acrilico | 5 |
| 13030704 | Resortes de Catre | 5 |
| 13030705 | Resortes de Escritorios | 5 |
| 13030706 | Cadena Porta Tubo de Oxigeno | 5 |
| 13030707 | Otros | 5 |
| 13030800 | Material Eléctrico | 4 |
| 13030801 | Alambres | 5 |
| 13030802 | Alambre Eléctrico | 5 |
| 13030803 | Clavija | 5 |
| 13030804 | Focos | 5 |
| 13030805 | Interruptor | 5 |
| 13030806 | Soquets | 5 |
| 13030807 | Tubos Fluorecentes | 5 |
| 13030808 | Reactancias | 5 |
| 13030809 | Otros Electricos | 5 |
| 13030900 | Alambre de Amarre | 4 |
| 13030902 | Alambre Inox. Tic. Mic | 5 |
| 13030903 | Brocas | 5 |
| 13030904 | Bronce | 5 |
| 13030905 | Cuchillas | 5 |
| 13030906 | Discos Varios | 5 |
| 13030907 | Electrodos | 5 |
| 13030908 | Lijas | 5 |
| 13030909 | Otros | 5 |
| 13031000 | Madera y Derivados | 4 |
| 13031001 | MDF | 5 |
| 13031002 | MDF 9 Milímetros | 5 |
| 13031003 | Formicas | 5 |

PLAN DE CUENTAS

Fecha Impresión: 21-08-2017

| cuenta | descripción | nivel |
|----------|--------------------------------|-------|
| 13031004 | Aglomerado Rustico | 5 |
| 13031005 | Postformables | 5 |
| 13031006 | Melamines | 5 |
| 13031007 | Venestas | 5 |
| 13031008 | Cartón prensado | 5 |
| 13031010 | Otros | 5 |
| 13031100 | Varios | 4 |
| 13031101 | Cañerías Negras | 5 |
| 13031102 | Cañería Galvanizada | 5 |
| 13031103 | Bandejas | 5 |
| 13031104 | Bases varias | 5 |
| 13031105 | Bisagras | 5 |
| 13031200 | Pre Fabricados Propios | 4 |
| 13031201 | Pre Fabricados Propios | 5 |
| 13031300 | Inventario de Materiales | 4 |
| 13040000 | INV. FINAL DE PROD. FABRICADOS | 3 |
| 13040100 | Inv. Final de Prod. Terminados | 4 |
| 13050000 | INV. FINAL DE PROD. EN PROC | 3 |
| 13050100 | Inv. Final de Prod. en Proc. | 4 |
| 13060000 | INV. FINAL DE MATERIALES | 3 |
| 13060100 | Inv. Final de Materiales | 4 |
| 13070000 | COMPRAS | 3 |
| 13070100 | Compras | 4 |
| 14000000 | ACTIVO FIJO | 2 |
| 14010000 | TERRENOS | 3 |
| 14010100 | Terreno Fabrica | 4 |
| 14010200 | Terreno Colcapirhua | 4 |
| 14010300 | Terreno Quintanilla | 4 |
| 14020000 | EDIFICIOS | 3 |
| 14020100 | Edificio Fabrica | 4 |
| 14020200 | Dep. Acum. Edif. Fabrica | 4 |
| 14020300 | Edificio Colcapirhua | 4 |
| 14020400 | Dep. Acum. Edif. Colcapirhua | 4 |
| 14020500 | Edificio Santa Cruz | 4 |
| 14020600 | Dep. Acum. Edif. Sta Cruz | 4 |
| 14030000 | MUEBLES Y ENSERES | 3 |
| 14030100 | Muebles y enseres | 4 |
| 14030200 | Dep. Acum. Muebles y Ens. | 4 |
| 14040000 | EQUIPO DE COMPUTACION | 3 |
| 14040100 | Equipo de Computación | 4 |
| 14040200 | Dep. Acum. Eq. de comp. | 4 |
| 14050000 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 3 |
| 14050100 | Maquinaria y Equipo | 4 |
| 14050200 | Dep. Acum. Maq. y Eq. | 4 |
| 14060000 | HERRAMIENTAS | 3 |
| 14060100 | Herramientas | 4 |
| 14060200 | Dep. Acum. Herramientas | 4 |
| 14070000 | VEHICULOS | 3 |

PLAN DE CUENTAS

Fecha Impresión: 21-08-2017

| cuenta | descripción | nivel |
|----------|------------------------------------|-------|
| 14070100 | 1161FGN Camión Mitsub. | 4 |
| 14070200 | Dep. ACum. 1161FGN Camión Mitsub. | 4 |
| 14070300 | 1009XCN Camioneta Mitsubishi | 4 |
| 14070400 | Dep. Acum. 1009XCN Camioneta Mit | 4 |
| 14070500 | 1386CNH Vagoneta Suzuki | 4 |
| 14070600 | Dep. Acum. 1386CNH Vagoneta Suzuki | 4 |
| 14070700 | 821XPH Camioneta Hyundai | 4 |
| 14070800 | Dep. Acum. 821XPH Camioneta Hy | 4 |
| 15000000 | OTROS ACTIVOS | 2 |
| 15010000 | INVERSION EN ACC. TELEF. | 3 |
| 15010100 | COMTECO 4234511 | 4 |
| 15010200 | COMTECO 4722052 | 4 |
| 15010300 | COMTECO 4722053 | 4 |
| 15010400 | COMTECO 4722054 | 4 |
| 15020000 | SEGUROS ANTICIPADOS | 3 |
| 15030000 | INTERESES PAG. POR ANTIC. | 3 |
| 15040000 | GASTOS DE ORGANIZACION | 3 |
| 15050000 | ALQUILERES ANTICIPADOS | 3 |
| 15060000 | GASTOS DE PUBLICACION | 3 |
| 20000000 | PASIVO | 1 |
| 21000000 | PASIVO CORRIENTE | 2 |
| 21010000 | PROVEEDORES | 3 |
| 21010100 | Ferrotodo Ltda | 4 |
| 21010200 | Químicos Unidos | 4 |
| 21010300 | Pertec Sa | 4 |
| 21020000 | CUENTAS POR PAGAR | 3 |
| 21020100 | Cámara de Industria y Comercio | 4 |
| 21020200 | Jorge Zuñiga | 4 |
| 21020300 | Florentina Mamani | 4 |
| 21020900 | Intereses Y Multas Por Pagar | 4 |
| 21030000 | DOC. POR PAGAR | 3 |
| 21040000 | ANTICIPO DE CLIENTES | 3 |
| 21050000 | UTILIDAD POR DISTRIBUIR | 3 |
| 21060000 | SUELDOS Y S. POR PAGAR | 3 |
| 21060100 | Sueldos S. Por Pagar | 4 |
| 21060200 | Aguinaldo por Pagar | 4 |
| 21060300 | Finiquito por Pagar | 4 |
| 21070000 | HON. POR PAGAR | 3 |
| 21070100 | Honorarios por Pagar | 4 |
| 21080000 | RETENC. LAB. POR PAGAR | 3 |
| 21080100 | Ret AFP Futuro por Pagar | 4 |
| 21080200 | Ret. AFP Previsión Por Pagar | 4 |
| 21090000 | AP. PAT. POR PAGAR | 3 |
| 21090100 | AFP Futuro Por Pagar | 4 |
| 21090200 | AFP Previsión Por Pagar | 4 |
| 21090300 | CNS Por Pagar | 4 |
| 21100000 | IMPUESTOS POR PAGAR | 3 |
| 21100100 | IVA Débito Fiscal | 4 |



PLAN DE CUENTAS

Fecha Impresión: 21-08-2017

| cuenta | descripción | nivel |
|----------|-----------------------------------|-------|
| 21100200 | IT por Pagar | 4 |
| 21100300 | IUE por Pagar | 4 |
| 21100400 | IVA Por Pagar | 4 |
| 21110000 | RETEN. POR PAGAR | 3 |
| 21110100 | Ret. Servicio IT Por Pagar | 4 |
| 21110200 | Ret. Bienes IT Por Pagar | 4 |
| 21110300 | Ret. Servicios IUE Por Pagar | 4 |
| 21110400 | Ret. Bienes IUE Por Pagar | 4 |
| 21110500 | Ret. RC-IVA Por Pagar | 4 |
| 21120000 | SERV. BÁSICOS POR PAGAR | 3 |
| 21120100 | Energía Elec. Por Pagar | 4 |
| 21120200 | Serv. Telef. Por Pagar | 4 |
| 21120300 | Serv. De Internet Por Pagar | 4 |
| 21120400 | Agua y Alcant. Por Pagar | 4 |
| 21120500 | Serv. de Gas Natural Por Pagar | 4 |
| 21120600 | Serv. de Rec. de Basura Por Pagar | 4 |
| 21130000 | ALQUILERES POR PAGAR | 3 |
| 21130100 | Alquileres por Pagar | 4 |
| 21140000 | PROV PARA AGUINALDOS | 3 |
| 21140100 | Prov. para Aguinaldos | 4 |
| 22000000 | PASIVO NO CORRIENTE | 2 |
| 22010000 | PREVISIONES | 3 |
| 22010100 | Prev. Para Indemnizaciones | 4 |
| 22010200 | Prev. Para Ctas. Incobrables | 4 |
| 22010300 | Prev. Para Contingencias | 4 |
| 22020000 | PRESTAMOS BANCARIOS | 3 |
| 22020100 | Préstamos Bancarios | 4 |
| 30000000 | PATRIMONIO | 1 |
| 31000000 | CAPITAL | 2 |
| 31010000 | CAPITAL SOCIAL | 3 |
| 31010100 | Capital Social | 4 |
| 31020000 | AJUSTE DE RESERVAS | 3 |
| 31020100 | Ajuste de Capital | 4 |
| 31020200 | Ajuste de Reservas Patrimoniales | 4 |
| 31030000 | RESERVAS | 3 |
| 31030100 | Reserva para Revalúo Técnico | 4 |
| 31030200 | Reserva Para Capitalización | 4 |
| 31030300 | Reserva Legal | 4 |
| 31040000 | RESULTADOS ACUMULADOS | 3 |
| 31040100 | Resultados Acumulados | 4 |
| 31050000 | RESULTADOS DE LA GESTION | 3 |
| 31050100 | Resultados De La Gestión | 4 |
| 31050200 | Otros Resultados | 4 |
| 40000000 | INGRESOS | 1 |
| 41000000 | VENTAS | 2 |
| 41010000 | VENTAS | 3 |
| 41010100 | Venta de Muebles en General | 4 |
| 41010200 | Venta de Muebles de Oficina | 4 |

PLAN DE CUENTAS

Fecha Impresión: 21-08-2017

| cuenta | descripción | nivel |
|----------|------------------------------------|-------|
| 41010300 | Venta de Muebles Hospitalarios | 4 |
| 41010400 | Venta de Muebles Mecano | 4 |
| 42000000 | OTROS INGRESOS | 2 |
| 42010000 | INGRESOS VARIOS | 3 |
| 42010100 | Ventas Reexpresadas | 4 |
| 42010200 | Recargo en ventas | 4 |
| 42010300 | Descuento en Ventas | 4 |
| 42010400 | Alquileres Percibidos | 4 |
| 42010500 | Intereses Percibidos | 4 |
| 42010600 | Intereses Bancarios Percibidos | 4 |
| 42010700 | Mantenimiento de valor | 4 |
| 42010800 | Diferencia de Cambio o Redondeo | 4 |
| 42010900 | Ajuste por Inf. y Ten. de Bienes | 4 |
| 50000000 | EGRESOS | 1 |
| 51000000 | GASTOS DE OPERACION | 2 |
| 51010000 | GASTOS DEL PERSONAL | 3 |
| 51010100 | Sueldos y Salarios | 4 |
| 51010200 | Sueldos Personal Eventual | 4 |
| 51010300 | Cargas Sociales Sobre Sueldos | 4 |
| 51010400 | Honorarios Profesionales | 4 |
| 51010500 | Comisiones | 4 |
| 51010600 | Aguinaldos | 4 |
| 51010700 | Vacaciones | 4 |
| 51010800 | Subsidios | 4 |
| 51010900 | Lactancia | 4 |
| 51011000 | Indemnizaciones | 4 |
| 51020000 | SERVICIOS BÁSICOS | 3 |
| 51020100 | Energía Eléctrica | 4 |
| 51020200 | Servicio Telefónico | 4 |
| 51020300 | Servicio de Internet | 4 |
| 51020400 | Servicio de Agua Pot. y Alc. | 4 |
| 51020500 | Servicio de Gas Natural | 4 |
| 51020600 | Servicio de Recojo de Basura | 4 |
| 51030000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 3 |
| 51030100 | Suministros de Oficina | 4 |
| 51030200 | Material de Limpieza | 4 |
| 51030300 | Lubricantes y Combustibles | 4 |
| 51040000 | GASTOS Y SERVICIOS | 3 |
| 51040100 | Gastos de Administración | 4 |
| 51040200 | Gastos Legales | 4 |
| 51040300 | Gastos de Aseo y Limpieza | 4 |
| 51040400 | Gasto por Alquileres | 4 |
| 51040500 | Gasto por Publicaciones | 4 |
| 51040600 | Gasto por Boleta de Garantía | 4 |
| 51040700 | Gasto por Seguros | 4 |
| 51040800 | Gasto por Refrigerios | 4 |
| 51040900 | Servicio de Imprenta | 4 |
| 51041000 | Servicio de Fotocopias y Anillados | 4 |

PLAN DE CUENTAS

Fecha Impresión: 21-08-2017

| cuenta | descripción | nivel |
|----------|--|-------|
| 51041100 | Servicio de Transporte | 4 |
| 51041200 | Aportes a Instituciones | 4 |
| 51050000 | MANTENIMIENTO Y REPARACION | 3 |
| 51050100 | Rep. y Mto. Edificios | 4 |
| 51050200 | Rep. y Mto. Muebles | 4 |
| 51050300 | Rep. y Mto. Eq. de Comp. | 4 |
| 51050400 | Rep. y Mto. Maquinaria y Equipo | 4 |
| 51050500 | Rep. y Mto. de Herramientas | 4 |
| 51050600 | Rep. y Mto. de Vehiculos | 4 |
| 51060000 | GASTO DE IMPUESTOS | 3 |
| 51060100 | Impuesto a las Transacciones | 4 |
| 51060200 | Impuesto a las Trans. Financ. | 4 |
| 51060300 | Impuesto a los Inmuebles | 4 |
| 51060400 | Impuesto a los Vehículos | 4 |
| 51060500 | Imp. a Lic. de Func. | 4 |
| 51060600 | Licencia de Publicidad | 4 |
| 51060700 | Tasa de Rodaje | 4 |
| 51060800 | Tasa de Parqueo | 4 |
| 51060900 | Tasa de Aseo HAM | 4 |
| 51061000 | Tasa de Alumb. Publico HAM | 4 |
| 51061100 | IVA NO Aprovechado | 4 |
| 51070000 | DEPRECIACIONES | 3 |
| 51070100 | Depreciación Edificios | 4 |
| 51070200 | Depreciación Muebles y Enseres | 4 |
| 51070300 | Depreciación Eq. de Comp. | 4 |
| 51070400 | Depreciación Maquinaria y Equipo | 4 |
| 51070500 | Depreciación Herramientas | 4 |
| 51070600 | Depreciación Vehículos | 4 |
| 51080000 | GASTOS BANCARIOS | 3 |
| 51080100 | Intereses Bancarios | 4 |
| 51080200 | Gastos Bancarios | 4 |
| 51080300 | Mantenimiento de Cuentas | 4 |
| 51080400 | Gasto por Seg. de Desgravamen e Incend | 4 |
| 51090100 | Mantenimiento de valor | 4 |
| 51090200 | Diferencia de cambio o redondeo | 4 |
| 51090300 | Ajuste por Inflación y Tenemos de Bienes | 4 |
| 52000000 | OTROS EGRESOS | 2 |
| 52010000 | OTROS EGRESOS | 3 |
| 52010100 | Mantenimiento de valor | 4 |
| 52010200 | Diferencia de Cambio o Redondeo | 4 |
| 52010300 | Ajuste por Inf. y Ten. de Bienes | 4 |
| 60000000 | COSTO DE PRODUCCION | 1 |
| 61000000 | COSTO DE PRODUCCIÓN EN PROCESO+ | 2 |
| 61010000 | MATERIALES DIRECTOS | 3 |
| 61020000 | MANO DE OBRA DIRECTA | 3 |
| 61030000 | GASTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION | 3 |
| 62000000 | COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS | 2 |
| 62010000 | COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS | 3 |



PLAN DE CUENTAS

Fecha Impresión: 21-08-2017

| cuenta | descripción | nivel |
|----------|---------------------------|-------|
| 63000000 | CUENTAS TRANSITORIAS | 2 |
| 63010000 | SUELDOS Y SAL POR APLICAR | 3 |
| 63020000 | PERDIDAS Y GANANCIAS | 3 |