

# PLAN DE CUENTAS

Fecha Impresión: 20-04-2017

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: 20-04-2017

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: 20-04-2017

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: 20-04-2017

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: 20-04-2017

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: 20-04-2017

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: 20-04-2017

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: 20-04-2017

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: 20-04-2017

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