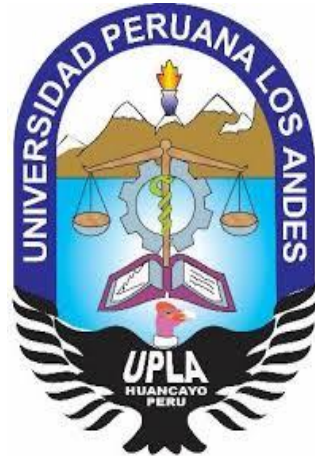


UNIVERSIDAD PERUANA LOS ANDES  
Facultad de Ciencias Administrativas y Contables  
Escuela Profesional de Contabilidad y Finanzas



## TRABAJO DE INVESTIGACIÓN

### Implementación de un Módulo de Control Presupuestal para Proyectos de la ONGD - ODEINS

Para Optar : Grado Académico de Bachiller en Contabilidad y Finanzas

Autor(es) : Mercedes Del Rosario Quispe Bastidas

Asesor : Mtro. Paul Denis Martínez Vitor

Línea de Investigación Institucional : Ciencias Empresariales y Gestión de los Recursos

Trabajo de Investigación : Estudio de Prefactibilidad

Huancayo - Perú  
2021

## **DEDICATORIA**

### **A Dios:**

Por iluminar mi camino y darme fuerzas para seguir adelante y superar los desafíos de la vida diaria.

### **A mi familia:**

Por enseñarme a ser una mejor persona cada día, la importancia de ser una persona de bien y con valores.

## **PRESENTACION**

El presente trabajo de investigación, se realizó en cumplimiento al Reglamento General de Grados y Títulos de Pregrado de la Facultad de Ciencias Administrativas y Contables aprobado por resolución N° 1118-2019 CU-Vrac, en estricto cumplimiento de las normas establecidas por esta casa superior de estudios, según los artículos se mencionan:

Art. 3° El presente Reglamento General tiene por objetivo de normar los procedimientos por los cuales el egresado logrará la obtención del grado académico de bachiller o título profesional que confiere la Universidad Peruana Los Andes, conforme a lo establecido en la ley universitaria N° 30220. Art. 4° El presente reglamento general será de uso y alcance a todas las escuelas profesionales de la Universidad. Art. 13° El trabajo de investigación deberá comprender a las líneas de investigación Institucional. Art. 14° Los trabajos de investigación, para su presentación y aprobación deben consignarse en su reglamento específico de grados y títulos de cada facultad basados en el Art. 42° del Reglamento General de Investigación de la Universidad Peruana Los Andes.

El propósito de la realizar mi trabajo de investigación en una ONG fue aprender más acerca del manejo contable y administrativo de los fondos asignados como donaciones por parte de la Embajada de Japón, FONDOEMPLEO, entre otras fuentes cooperantes e instituciones privadas locales, nacionales e internacionales, para proyectos en favor de las comunidades con escasos recursos, por otro lado contribuir con mis conocimientos adquiridos en las aulas universitarias para dar soluciones y a la vez conocer cuál es el rol del contador público en función del tratamiento de la información financiera que maneja la ONG

## **AGRADECIMIENTO**

A nuestro Padre Celestial, quien me da la oportunidad de desarrollarme como ser humano y adquirir capacidades que me permitan servir a mi prójimo

A los docentes de la Universidad Peruana los Andes, por compartir sus conocimientos profesionales y absolver todas las dudas académicas que constantemente se presentaron a lo largo de mi formación académica.

## INDICE GENERAL

<b>PORTADA</b> .....	1
<b>DEDICATORIA</b> .....	2
<b>PRESENTACIÓN</b> .....	3
<b>AGRADECIMIENTO</b> .....	4
<b>RESUMEN</b> .....	6
<b>ABSTRACT</b> .....	7
<b>CAPITULO I: GENERALIDADES</b>	
1.1 DESCRIPCIÓN DEL SECTOR .....	8
1.2 DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA .....	8
1.3 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL .....	9
<b>CAPITULO II: TRABAJO DE INVESTIGACIÓN</b>	
2.1 TITULO .....	12
2.2 REALIDAD PROBLEMÁTICA .....	12
2.3 DEFINICION DEL PROBLEMA	
2.3.1 Problema general .....	12
2.3.2 Problema específico .....	13
2.4 OBJETIVOS	
2.4.1 Objetivo general .....	13
2.3.2 Objetivo específico .....	13
2.5 ANTECEDENTES .....	13
2.6 MARCO TEÓRICO .....	16
2.7 DESARROLLO .....	18
2.8 ANALISIS Y DISCUSION DE LOS RESULTADOS .....	42
CONCLUSIONES .....	44
RECOMENDACIONES .....	45
REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS .....	46
ANEXOS .....	47

## RESUMEN

El presente trabajo de investigación, se realizó en la ONGD Organismo para el Desarrollo Integral Sostenible - ODEINS a cargo de mi persona, el cual tiene por finalidad dar a conocer las actividades realizadas, dejando constar que dentro de este ámbito se logró unir la teoría con la práctica, reforzar y complementar la enseñanza teórica recibida a lo largo de la carrera universitaria y así obtener una formación integral.

En el capítulo I Generalidades, se realizará la descripción general de la ONGD Organismo Para el Desarrollo Integral Sostenible - ODEINS realizando un análisis del sector Privado, su estado actual del sector a nivel mundial, así como las perspectivas de crecimiento y expansión del mismo en el Perú. Se ha tomado como referencia los índices macroeconómicos como contribución del sector en el PBI con gráficos estadísticos de evolución de crecimiento del sector, así como su organización comprendiendo su referencia histórica, perspectivas de crecimiento, visión, misión y su estructura organizacional.

En el Capítulo II, se presentará el trabajo de investigación el cual contiene la realidad problemática de la ONG que es el de contar con un módulo de control presupuestal (software) para todo tipo de proyectos (construcción, asesoramiento, implementación, entre otros), que permita un correcto registro de las operaciones y un adecuado manejo de los fondos transferidos, a fin de proporcionar información organizada, veraz y oportuna de los diferentes proyectos que se les asigne, se presentará además el marco teórico en relación a la problemática y un caso práctico donde fundamentaremos las técnicas y procedimientos utilizados, así como el resultado obtenido.

## **ABSTRACT**

The present research work was carried out in the NGO Organismo para el Desarrollo Integral Sostenible - ODEINS in charge of me, which aims to publicize the activities carried out, stating that within this scope it was possible to unite theory with practice, reinforce and complement the theoretical education received throughout the university career and thus obtain a comprehensive training.

In Chapter I Generalities, the general description of the NGO, Organismo para el Desarrollo Integral Sostenible - ODEINS, will be carried out, carrying out an analysis of the Private sector, its current state of the sector worldwide, as well as its growth and expansion prospects in the Peru. Macroeconomic indices have been taken as a reference as the sector's contribution to GDP with statistical graphs of the sector's growth evolution, as well as its organization, including its historical reference, growth prospects, vision, mission and its organizational structure.

In Chapter II, the research work which contains the problematic reality of the NGO will be presented, which is to have a budget control module (software) for all types of projects (construction, advice, implementation, among others), that allows a correct record of operations and proper management of the transferred funds, in order to provide organized, accurate and timely information on the different projects assigned to them, the theoretical framework in relation to the problem and a case will also be presented practical where we will base the techniques and procedures used, as well as the result obtained.

## **CAPITULO I**

### **1. GENERALIDADES**

#### **1.1. DESCRIPCION DEL SECTOR**

Las ONGs, son entidades privadas sin fines de lucro, es decir no obtienen ni reparten utilidades y son creadas para promover y representar diferentes intereses en favor de sectores de la población menos favorecidos en lo que respecta al apoyo directo del gobierno central, regional o local, una ONG es una Asociación civil cuyo único fin es canalizar donaciones nacionales o del extranjero.

El ámbito de intervención de una ONG es muy amplio y puede canalizar las donaciones en diferentes sectores como por ejemplo: Agricultura, educación, salud, trabajo y promoción social, entre otros.

#### **1.2. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA**

##### **Datos generales de la organización**

La ONGD Organismo para el Desarrollo Integral Sostenible – ODEINS es una asociación no gubernamental sin fines de lucro constituida el 26 de abril del 2000, con RUC N° 20444583143 con domicilio legal Pje. Los Jazmines N° 110 El Tambo – Huancayo – Junín, siendo este su sede principal.

ODEINS, es una asociación de promoción de desarrollo orientada a satisfacer necesidades en forma integral elevando la calidad de vida de las familias campesinas, a través del fortalecimiento de la organización de base, potenciando sus capacidades de gestión, promueve y facilita procesos de desarrollo de capacidades humanas; cuenta con un equipo comprometido y altamente calificado, respaldado con adecuados recursos programáticos y financieros. Sus ejes de acción son la educación intercultural, la concertación, la construcción de relaciones de equidad y la generación de ingresos.

Sus ejes de acción son la educación intercultural, la concertación, la construcción de relaciones de equidad, la armonía con el medio ambiente y la generación de ingresos, a través de acciones como la Construcción de infraestructura en educación, salud y productivos. Desarrollo de capacidades en tecnología productiva, gestión empresarial y articulación comercial. Fortalecimiento de Organizaciones sociales, promoción de la salud integral y equidad de género.



Cuenta con el Registro de la APCI, CONSUCODE y forma parte de Redes Nacionales como la Coordinadora Rural, participa en mesas de trabajo que contribuyen al desarrollo Rural Sostenible.

Tiene comprobada experiencia en la elaboración, ejecución y gestión de proyectos que contribuyen a mejorar la calidad de vida del poblador rural. Cuenta para ello con un Staff de profesionales competitivos, infraestructura, materiales, equipos, instrumentos y logística actualizada para garantizar resultados de calidad, en aras del Desarrollo Sostenible en nuestro ámbito de intervención.

### **Marco legal de la empresa**

- Constitución Política del Perú (artículos 2 inc. 13 y 60)<sup>1</sup>
- Código Civil (artículos 80 al 98). La asociación se constituye como un organismo No Gubernamental de personas naturales que persigue un fin no lucrativo, de conformidad con el Art. 80 y siguientes del Código civil.<sup>2</sup>
- Decreto Legislativo 719, Ley de Cooperación Técnica Internacional y su reglamento.
- Decreto Supremo 015-92-PCM. 4 Ley 27692, Ley que crea la Agencia Peruana de Cooperación Internacional- APCI.
- Ley 28875, Ley que crea el Sistema Nacional Descentralizado de Cooperación 5 Internacional No Reembolsable.
- Resolución Directoral Ejecutiva N° 426-2004/APCI-DE. Directiva N° 001 2008/APCI-DPP.

## **1.3. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL**

### **Referencia organizacional de la empresa**

La ONGD Organismo para el Desarrollo Integral Sostenible – ODEINS tiene como referencia organizacional un organigrama funcional.

EL organigrama funcional es una representación gráfica de la organización de una entidad configurada sobre la base de las distintas funciones de la misma. En este tipo de organigrama, existe una división por departamento o funciones, al frente del cual existe un responsable. La comunicación fluye en esta organización desde los responsables de cada función o departamento o hacia abajo.<sup>3</sup>

---

<sup>1</sup> [http://spij.minjus.gob.pe/content/publicaciones\\_oficiales/img/Const-peru-oficial.pdf](http://spij.minjus.gob.pe/content/publicaciones_oficiales/img/Const-peru-oficial.pdf)

<sup>2</sup> <http://spij.minjus.gob.pe/notificacion/guias/CODIGO-CIVIL.pdf>

<sup>3</sup> <https://www.emprendepyme.net/organiograma-funcional.html>

El organigrama funcional de la ONG Organismo para el Desarrollo Integral Sostenible se elaboró de acuerdo a las funciones específicas que deberán desarrollar los colaboradores a fin de que se lleve a cabo y con éxito los proyectos que se nos asignen, cada responsable de área velará por el correcto cumplimiento de las funciones que se le asigne a cada colaborador que esté bajo su responsabilidad.

## Organigrama de la empresa

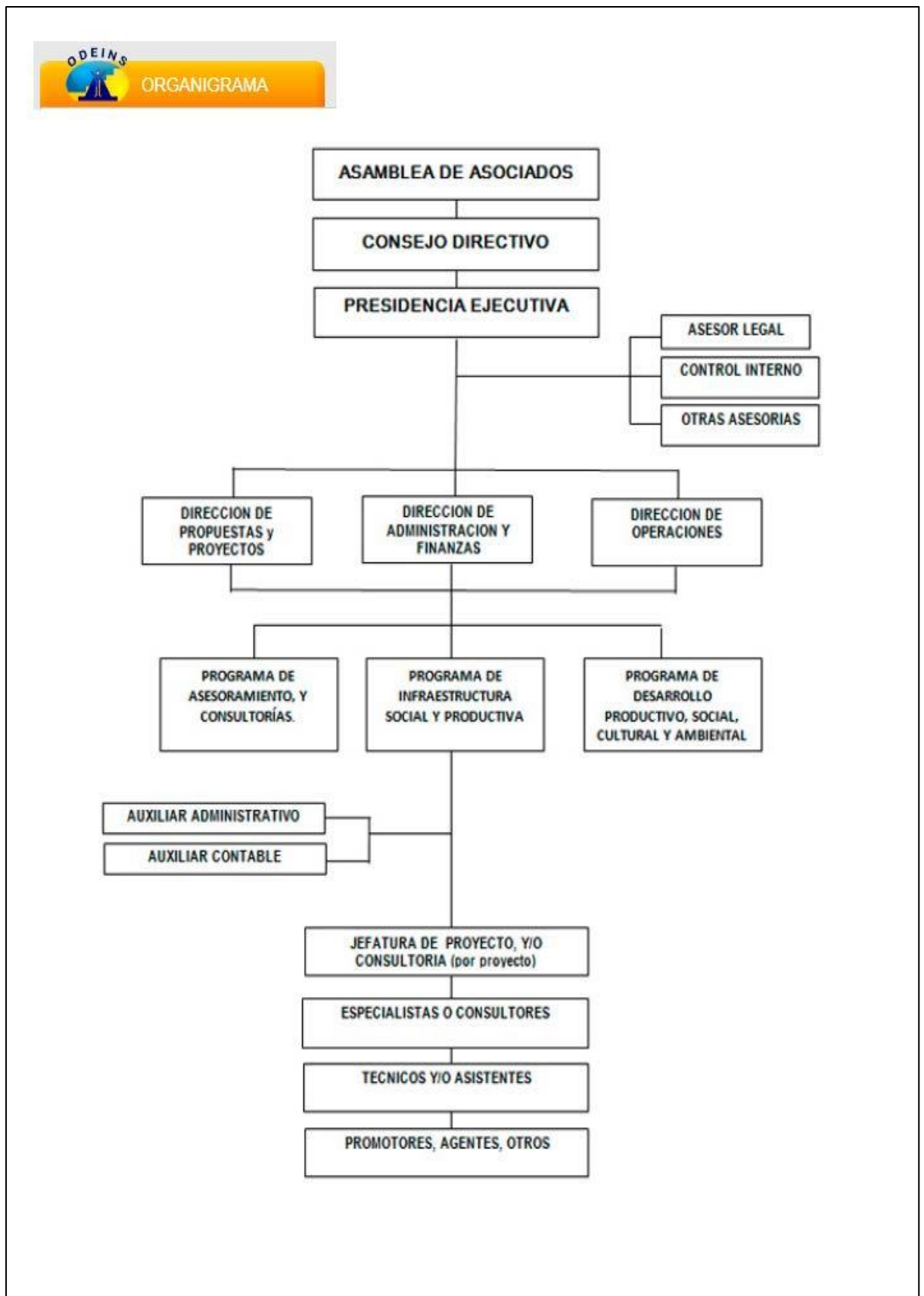


Figura N°1

## **CAPITULO II**

### **TRABAJO DE INVESTIGACIÓN**

#### **2.1. TITULO: IMPLEMENTACION DE UN MODULO DE CONTROL PRESUPUESTAL EN FORMATO EXCEL PARA PROYECTOS DE LA ONGD - ODEINS**

#### **2.2. REALIDAD PROBLEMÁTICA.**

La ONG, Organismo para el Desarrollo Integral Sostenible, como empresa sin fines de lucro, busca mejorar la calidad de vida de las comunidades con bajos recursos económicos y que no tienen posibilidades de acceder de manera inmediata a los beneficios de obras públicas que el gobierno local o regional tiene la obligación de proveer.

Una de las funciones de la ONG – ODEINS es buscar financiamiento económico de fuentes cooperantes, tanto en el ámbito local, regional, nacional e internacional, con la finalidad de complementar su labor en aquellas áreas donde lo crean necesario.

#### **2.3. DESCRIPCION DEL PROBLEMA**

Las fuentes cooperantes que le asignan financiamiento a la ONG tienen sus propios manuales y reglamentos para controlar y velar por el correcto uso de la donación los cuales son entregados en la firma de los convenios, pero dentro de las cláusulas de estas normas también exigen que “La Institución Ejecutora debe contar con un sistema de contabilidad institucional y un módulo de control presupuestal implementado (software), que permita un correcto registro de las operaciones del proyecto y un adecuado manejo de los fondos transferidos, a fin de proporcionar información organizada, veraz y oportuna”.

La ONG ha venido trabajando con diferentes formatos por cada proyecto asignado, tomándole tiempo y presupuesto por la elaboración de cada módulo de control presupuestal, es así que se busca estandarizar un solo modelo de formato y adaptarlo a cada proyecto asignado.

##### **2.3.1. Problema General**

El presente trabajo se encuentra localizado en el área de Administración y Contabilidad de la ONG, por lo que el problema general sería:

¿De qué manera el control presupuestal que ejercen las fuentes cooperantes con respecto a los fondos asignados a los diferentes proyectos se relaciona con el control presupuestal de la ONG – ODEINS?

### **2.3.2. Problema específico**

¿Qué manera la implementación de un módulo de control presupuestal en formato Excel permitirá llevar un buen control de las donaciones recibidas y adaptarse a cualquier proyecto asignado?

## **2.4. OBJETIVO**

### **2.4.1. Objetivo general**

Determinar si la implementación de un módulo presupuestal en formato Excel permitirá un óptimo control en la ejecución de los gastos de cada proyecto asignado.

Sabemos que las políticas, los procedimientos, las prácticas y estructuras de una entidad es lo más importante ya que contando con un módulo de control presupuestal óptimo este proporcionaría seguridad razonable de que los fondos transferidos y los objetivos organizacionales se alcanzarán, además de que los eventos no deseados se evitarán o detectarán y corregirán en su debido momento.

### **2.4.2. Objetivo específico**

Determinar de qué manera el control presupuestal que ejercen las fuentes cooperantes con respecto a los fondos asignados a los diferentes proyectos se relacionan con el control presupuestal de la ONG – ODEINS asignados, y plantear un modelo de control presupuestal que permita un adecuado manejo de los fondos transferidos y que este sea adaptable a cualquier proyecto asignado.

## **2.5. ANTECEDENTES.**

### **2.5.1. Antecedentes Nacionales**

Toche (2003) argumenta que existen una serie de factores claves que permiten entender el surgimiento de las ONG en países de América Latina como el Perú. El primero de ellos se refiere al contexto mundial de post Segunda Guerra Mundial en donde se plantearon premisas para asegurar la recuperación y el crecimiento del comercio y el capital de los países afectados. Esto conllevó a la creación de las entidades internacionales como el Fondo Monetario Internacional y al Plan Marshall como medidas que se preocupan por las diferencias existentes en el desarrollo económico entre diversos países.

Asimismo, el impulso internacional también promovió a través de la firma de la Carta de Las Naciones Unidas en donde se estipuló el trabajo autónomo y sin fines de lucro que caracterizaba a las denominadas Organizaciones No Gubernamentales (ONG). Estos factores internacionales tuvieron como resultado una creciente cooperación de agencias multilaterales y gobiernos europeos para generar programas de desarrollo en América Latina “cuya justificación descansaba precisamente en la colaboración bajo el paraguas desarrollista” (Toche, 2003: 27).

Otro factor importante fue la presencia de las acciones religiosas relacionadas al concilio del Vaticano II. En efecto una de las primeras ONG peruanas fue DESCO – Centro de Estudios y Promoción del Desarrollo (1965) que fue financiada por MISEREOR que estaba guiada por un enfoque teológico de apoyo a los pobres (Panfichi y Alvarado, 2010). Asimismo, para Carroll Humphreys y Scurrah (1990) una importante fuente tributaria también fue la iglesia católica, quien influyó con su enfoque de la Teología de la Liberación de Gustavo Gutiérrez.

“Entre los años 60 y 70, emergieron un sin número de organizaciones de base en el Perú, algunas inéditas y que trataban de ser expresión de nuevos sectores, especialmente urbanos; otras raíces profundas en la historia nacional pero que la situación imperante los había revitalizado, como fue el caso de los campesinos; y unos terceros que adquirirían una presencia política y social incuestionable, como fue el caso de los sindicatos” (Toche 2003: 32).

En suma, durante el gobierno militar el lazo entre las ONG y el sector público era de interdependencia, que, si bien permitían el espacio idóneo para el accionar de las ONG, ello no implicaba que muchas de estas organizaciones se mantengan críticas frente al Estado. En este contexto, muchas de las ONG trataron de no mostrar una visión contraria a la que imponía el gobierno militar, pero, al mismo tiempo, consideraban que su deber era concientizar y fortalecer a los movimientos sociales “desde abajo”, así como realizar investigaciones sobre la realidad del país (Bobadilla, 2005)

Posteriormente, durante el gobierno de Morales Bermúdez se desmantelaron un conjunto de reformas relacionadas a la promoción de desarrollo emprendidas por el gobierno anterior. esto produjo una serie de despidos de los funcionarios públicos, muchos de los cuales “Se constituyeron en los fundadores de un importante número de OABs (Organizaciones de apoyo a grupos de base), que en

algunos casos tuvieron como finalidad explícita la defensa de las nuevas formas de organización socio-económica introducidas por el régimen de Velasco. Mediante la formación de asociaciones civiles, nuevas y autónomas, los profesionales pudieron hacer uso de sus conocimientos y experiencias y continuar su trabajo previo” (Carroll, Humphreys y Scurrah, 1990: 38).

De esta forma, las ONG se convirtieron en una oferta laboral atractiva para muchos profesionales. En este periodo se busca enfrentar a las condiciones de los sectores más pobres (Toche, 2003); y, además, son años en el que se consolidan vínculos entre las ONG y la cooperación internacional. es así como DESCO pasará de tener dos fuentes de financiamiento en 1965 a diecisiete en 1975, lo que le permite crecer hasta tener un número aproximado de 100 personas trabajando en diversos proyectos (Panfichi y Alvarado 2010: 9). Asimismo, se las caracteriza por proponer críticas al modelo de desarrollo cuya perspectiva estaba enfocada únicamente en el crecimiento económico, con el cual proponían una participación más activa de los sectores populares, como protagonistas de su propio desarrollo (Egaña, 1987).

### **2.5.2. Antecedentes Internacionales**

El término “Organizaciones No Gubernamentales” comenzó a usarse tras la segunda guerra mundial. Antes existían ya algunos grupos de este tipo que buscaban mejorar el bienestar social, y tomaron parte en cuestiones como la abolición de la esclavitud o la lucha por el sufragio femenino. Pero es después de la guerra cuando comienza la historia de las ONGs propiamente dicha.

Así, la carta de las Naciones Unidas se firmó el 26 de junio de 1945 usa el término en el capítulo X, artículo 71. Y afirma que el Consejo Económico y Social podrá “hacer arreglos adecuados para celebrar consultas con organizaciones no gubernamentales que se ocupen en asuntos de la competencia del Consejo”. Pero la ONU no define estas organizaciones hasta 1950. En concreto, en una resolución del Consejo del 27 de febrero. Una fecha clave en la historia de las ONG, en la que actualmente se celebra el “Día Internacional de las ONG”.

La ONU deja claro que no se consideran Organizaciones No Gubernamentales a los organismos que proceden de un tratado internacional.

Desde 1950 hasta ahora el sector no gubernamental ha ido creciendo y consolidándose, sobre todo en los países occidentales. En las épocas de riqueza han nacido nuevas ONG. Y en los momentos de crisis, algunas han tenido que

desaparecer, al igual que en otros ámbitos. Pero a lo largo de la historia de las ONG, estas han ido fortaleciendo también sus redes transnacionales, y han conseguido tener un papel destacado de foros como **La Cumbre de la Tierra** o el **Foro Mundial Social**, que se celebra cada año en Davos.

Actualmente, existe multitud de organizaciones no gubernamentales repartidas por el mundo con temáticas diversas, desde la lucha contra la pobreza extrema o la inclusión social, a la protección de la infancia, la defensa del medio ambiente o la atención a los mayores.

Se calcula que existen más de 10 millones de ONG en el mundo y alrededor de 1 millón y medio están en Estados Unidos.

Una de las tantas ONG que trabajan de manera internacional es **Ayuda en Acción** que nació en 1981 en España y comenzó a trabajar en la India en 1982, al cabo de un año llegó a África y unos años más tarde llegó también a América Latina.

Ayuda en Acción está en 20 países de 4 continentes, su trabajo ha recibido varios premios internacionales y más de 2 millones de personas se benefician con su labor.<sup>4</sup>

## 2.6. MARCO TEÓRICO

El presente trabajo de investigación se encuentra enmarcada dentro de la línea de investigación de contabilidad superior que señala la Facultad de Ciencias Administrativas y Contables, Escuela Profesional de Contabilidad y Finanzas de la Universidad Peruana los Andes.

El tema investigado se encuentra comprendido dentro del conocimiento y problemática de la profesión contable referido a la Propuesta de implementar un módulo de control presupuestal en formato Excel adaptable a cualquier proyecto de la ONG Organismo para el Desarrollo Integral Sostenible – ODEINS.

En los últimos años ha proliferado el número de ONG como instituciones de referencia ética en la sociedad; este reconocimiento es además fundamental para la supervivencia de estas, pues gran parte del capital humano (voluntarios) y financiamiento de la organización (donaciones) depende de la ayuda desinteresada de terceros. La legitimidad de las ONG depende de la transparencia que muestre que los objetivos de la organización no solo benefician a unos pocos, sino que persiguen fines de carácter plural. Así la elaboración de información no

---

<sup>4</sup> <https://ayudaenaccion.org/ong/blog/solidaridad/historia-de-las-ong/>



solo es necesaria para la toma de decisiones, sino que es fundamental para responder a las necesidades informativas de los principales grupos de interés (donantes, gobiernos y beneficiarios) de las ONG. El control de gestión es una práctica relevante dentro de cualquier organización y su presencia ayuda a transparentar la gestión.

La transparencia de las ONG es el grado de información y la actitud en que se afronta la rendición de cuentas. Esa transparencia de la gestión brinda a estas organizaciones confianza, prestigio y consecuentemente con ello genera mayores ingresos. La transferencia está enfocada en diversas direcciones:

- a) Externa, dirigida a donantes, socios y beneficiarios.
- b) Interna, orientada hacia sus miembros, ya sean empleados o voluntarios.
- c) Horizontal, con el fin de reforzar las alianzas y relaciones con otras ONG y organismos oficiales.<sup>5</sup>

Fergusson Laguna, 2000, la naturaleza revolucionaria de todo proceso se mide por su capacidad para cambiar las lógicas, procedimientos, modos de pensamientos y los sentidos, contenidos y significados imperantes. Su acción debe, entonces, estar dirigida a producir los cambios en la dinámica económica social, modos y medios de producción, así como las formas de distribución de lo producido, de manera que ésta se haga económicamente sustentable y sustentada, al tiempo que incide radicalmente, a través de la educación para la sustentabilidad en los mecanismos de formación y reproducción de los valores y actitudes de la población; pues sólo de esta manera es posible fundar culturalmente los cambios.

Finalmente, agrega el autor que, podría asumirse el desarrollo sustentable, como una estrategia política para “mejorar las condiciones de vida de la población, aplicando modalidades de gestión económica, social y tecno científica, que permitan enfrentar los problemas y abordar sus soluciones sin comprometer el futuro”<sup>6</sup>

---

<sup>5</sup> Mariano Andrés Romero - El presupuesto en una organización sin fines de lucro – Córdoba – Agosto – 2013, Pg. 3 -4.

<sup>6</sup> Fergusson A. (2000). La Universidad en la Sociedad del Conocimiento. Gaceta oficial de la República Bolivariana de Venezuela.

## 2.7. DESARROLLO

La ONG ODEINS ha ejecutado dos proyectos en favor de comunidades con escasos recursos económicos: El primero es de asistencia técnica a productores de cacao en el departamento de Ucayali, provincia de Atalaya cuya duración es de tres años, y el segundo es la construcción de 02 aulas que beneficiarán a los niños de la I.E.I N° 169 en el departamento de Junín, provincia de Jauja, distrito de Acolla con una duración de cuatro meses, por lo que tomaremos el segundo proyecto para elaborar el caso práctico.

La ONG ODEINS en convenio con el programa APC de la Embajada de Japón recibió en calidad de donación la suma de \$ 88, 873 dólares americanos para el Proyecto “Construcción de Aulas en la Institución Educativa Inicial N° 169 en Acolla, Junín”, ubicado en la provincia de Jauja – Acolla – Junín.

El área administrativa – contable será la encargada de elaborar el módulo de control presupuestal en formato Excel, bajo la supervisión del CPC. Joaquín Pedro Aviléz Peña y en concordancia con las exigencias del auditor de proyectos del programa APC de la embajada de Japón CPC. Carlos Emilio Mendoza, el manual de gestión de proyectos y el manual de auditoria de FONDOEMPLEO, quienes son en la actualidad las dos fuentes cooperantes.

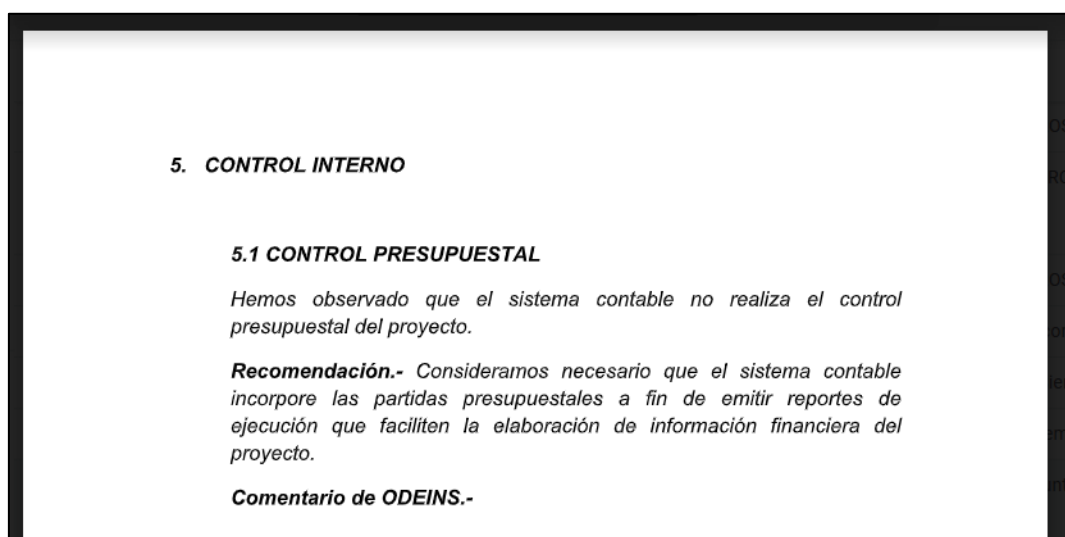


Figura N°2

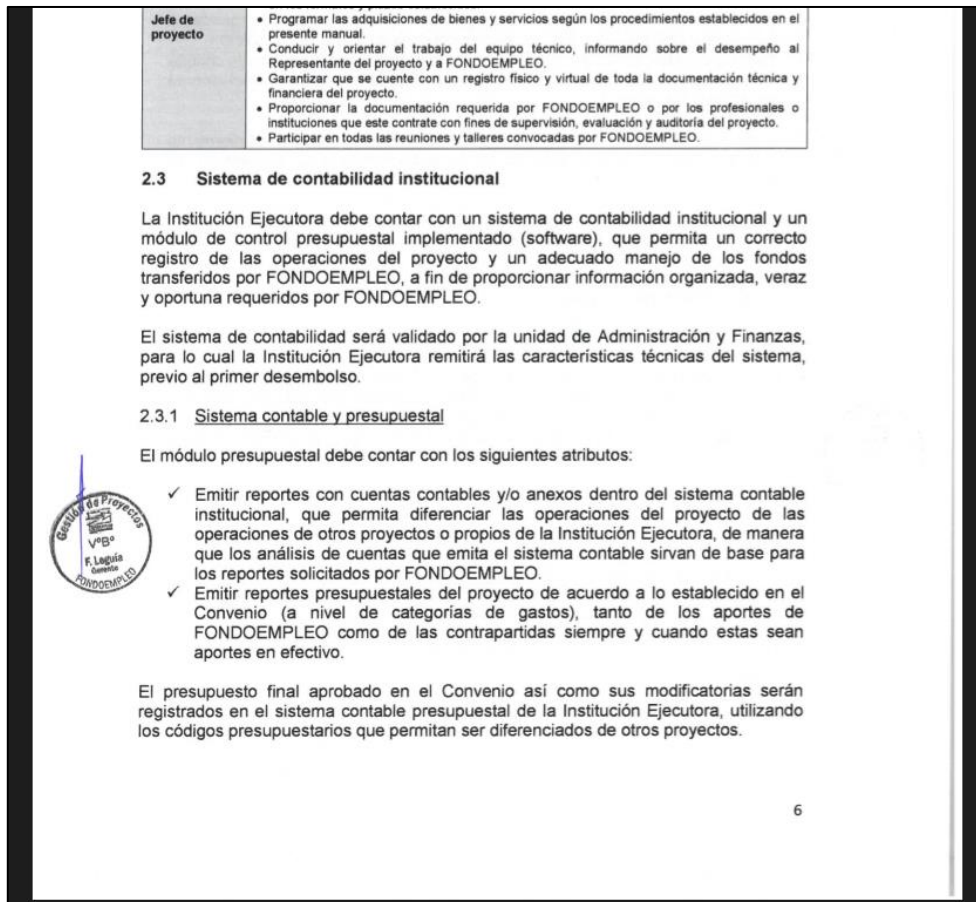


Figura N°3

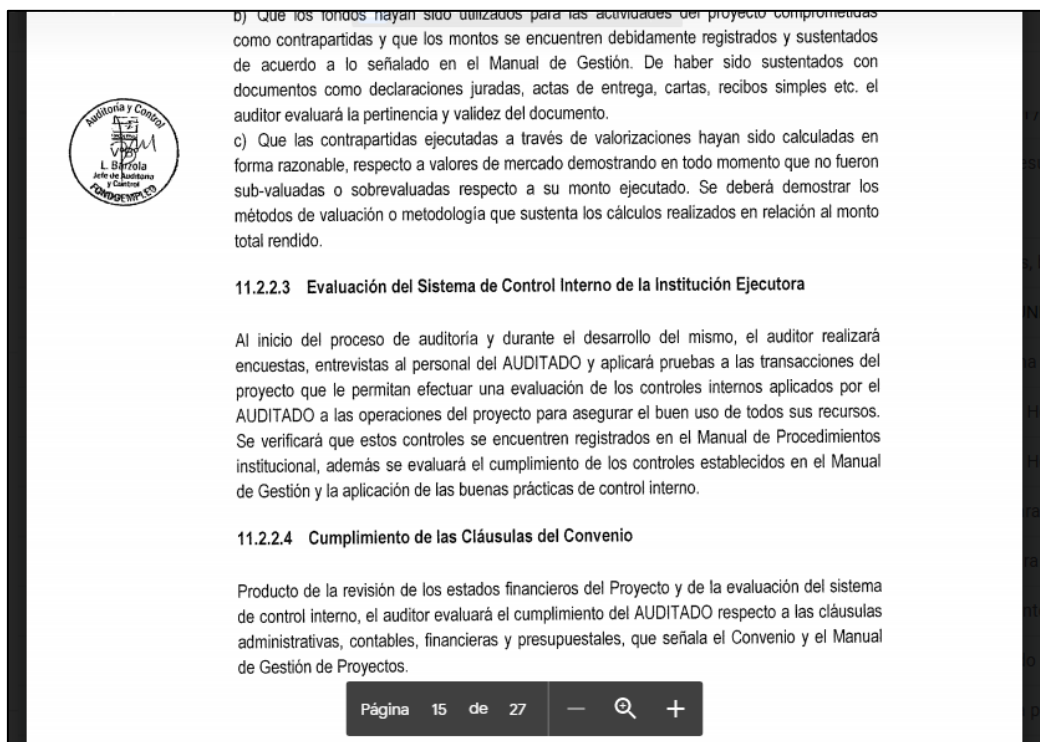


Figura N°4

Por lo que se procederá de la siguiente manera.

### Paso N° 1

Procederemos a realizar la apertura de un libro en formato Excel con el nombre del proyecto el cual tendrá 21 hojas de trabajo, cada una de ellas contendrá la siguiente información:

### Hoja de trabajo N° 1: Portada

En esta hoja llenaremos los datos principales del proyecto asignado

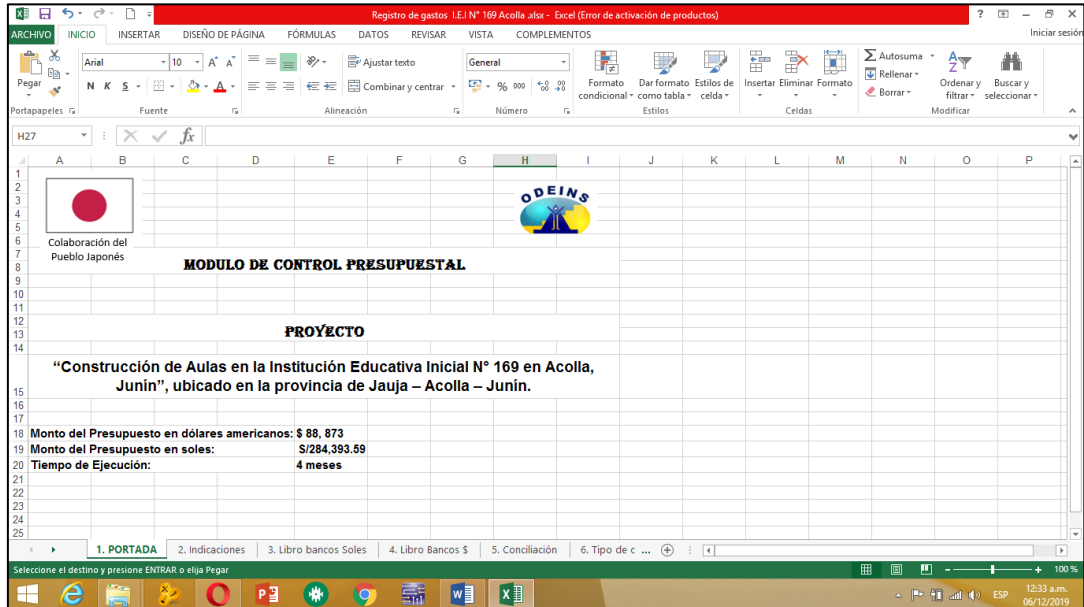


Figura N°5

### Hoja de trabajo N° 2: Indicaciones

Esta hoja contiene las indicaciones de llenado de acuerdo al color.

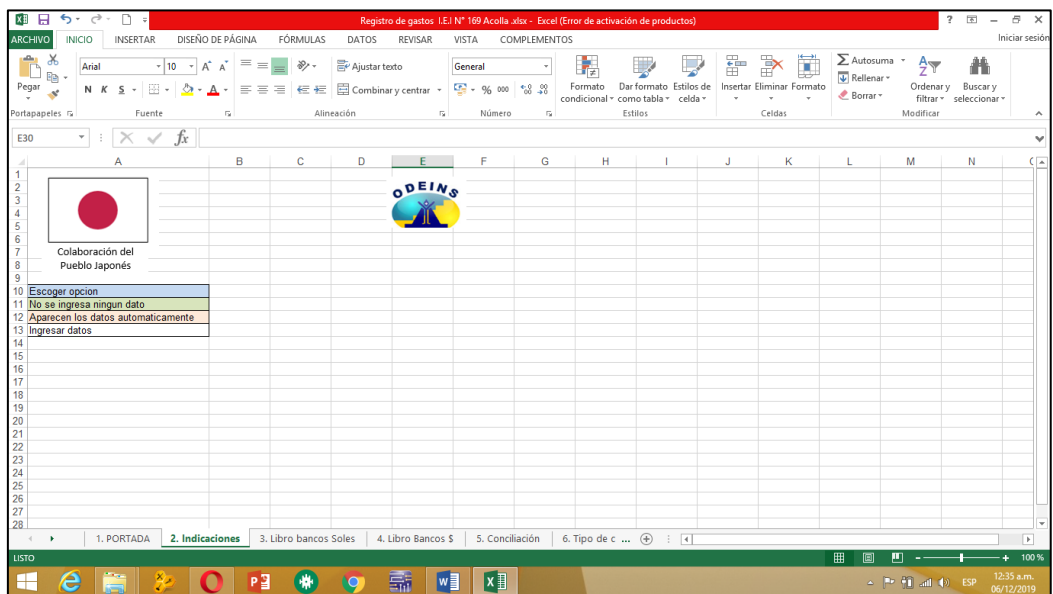


Figura N°6

### Hoja de trabajo N° 3: Libro bancos en soles

Esta hoja de trabajo nos permitirá registrar la salida de efectivo de manera mensual, de la cuenta bancaria en soles aperturada en el banco para tal fin y excepcionalmente ingresos.

Recordemos lo siguiente:

- APC Japón hace la transferencia de fondos a una cuenta en Dólares.
- Los gastos para el proyecto se realizarán en moneda nacional por lo que se debe de aperturar una cuenta bancaria en soles.
- Por ningún motivo se realiza retiro de fondos por cajero, para ello se gira cheques de manera correlativa
- Ningún cheque es girado al portador, y tampoco es transferible, este debe ser llenado y registrado con los datos de los proveedores o en su defecto a nombre de la persona autorizada a retirar fondos.

 <b>LIBRO BANCOS - AGOSTO</b>						
Fecha: 31/08/2019			Cta. Cte 0011-0237-59-0100037059			
DÍA	CHEQUE N°	PORTADOR	DETALLE	INGRESO	EGRESO	SALDO
13			Ingreso de efectivo			140.00
16			Comisión de Bastanteo de poderes y escritura		40.00	100.00
31			Comisión de mantenimiento		30.00	70.00
<b>TOTALES S/</b>				<b>0.00</b>	<b>70.00</b>	<b>70.00</b>
					70.00	70.00


 <b>LIBRO BANCOS - SETIEMBRE</b>						
Fecha: 30/09/2019			Cta. Cte 0011-0237-59-0100037059			
DÍA	CHEQUE N°	PORTADOR	DETALLE	INGRESO	EGRESO	SALDO
		SALDO INICIAL				70.00
11			T rasaso de efectivo en Dólares a soles	97,200.00		97,270.00
11			ITF		4.85	97,265.15
12	000000001-8	Quispe Bastidas Mercedes Del Rosario	Pago a proveedores		3,000.00	94,265.15
12			ITF		0.15	94,265.00
12	000000002-6	Ortiz catay Zorayda Andrea	Compra de materiales		26,299.30	67,965.70
12			ITF		1.30	67,964.40
13	000000003-4	Quispe Bastidas Mercedes Del Rosario	Adelanto del 15% por el servicio de mano de obra al Sr. Orlando Chuquillanqui ticse		11,012.00	56,952.40
13			ITF		0.55	56,951.85
16	000000004-2	Poma Guillen Ismael	Adelanto del 15% por el servicio de asistente de residente		2,000.00	54,951.85
17			ITF		0.10	54,951.75
23	000000005-9	Quispe Bastidas Mercedes Del Rosario	Pago a proveedores		3,000.00	51,951.75
23			ITF		0.15	51,951.60
26	000000006-7	Ortiz catay Zorayda Andrea	Compra de materiales		2,043.60	49,908.00
30	000000007-5	Ortiz catay Zorayda Andrea	Compra de materiales		5,113.50	44,794.50
30			Comisión de mantenimiento de cuenta		30.00	44,764.50
<b>TOTALES S/</b>				<b>97,200.00</b>	<b>52,505.50</b>	<b>44,764.50</b>
<b>PARA APC</b>					52,468.40	44764.50
<b>TOTAL</b>					102920.80	58156.30

Figura N°7

## Hoja de trabajo N° 4: Libro bancos en dólares

Esta hoja de trabajo nos permitirá registrar la salida de efectivo de manera mensual, de la cuenta bancaria en Dólares aperturada en el banco para tal fin y excepcionalmente ingresos.

Recordemos lo siguiente:

- APC Japón hace la transferencia de fondos a una cuenta en Dólares.
- Por ningún motivo se realiza retiro de fondos por cajero, para ello se gira cheques de manera correlativa
- Ningún cheque es girado al portador, y tampoco es transferible, este debe ser llenado y registrado con los datos de los proveedores o en su defecto a nombre de la persona autorizada a retirar fondos

Registro de gastos I.E.I. N° 169 Acolla.xlsx - Excel (Error de activación de productos)

ARCHIVO INICIO INSERTAR DISEÑO DE PÁGINA FÓRMULAS DATOS REVISAR VISTA COMPLEMENTOS

Portapapeles Fuente Alineación Número Estilos Celdas Modificar

G21 : X SALDO

LIBRO BANCOS EN DOLARES - AGOSTO

Fecha: 31/08/2019 Cta. Cte 0011-0237-59-0100037067

DÍA	CHEQUE N°	PORTADOR	DETALLE	INGRESO	EGRESO	SALDO
15			INGRESO DE EFECTIVO	88.873.00		88.868.60
15			CARGOS BANCARIOS - ITF		4.40	88.865.00
29			COMISIÓN, REGISTRO, CONTROL Y VERIFICACIÓN DOMICILIARIA		3.60	88.865.00
TOTALES US \$				88.873.00	8.00	88.865.00

LIBRO BANCOS EN DOLARES - SETIEMBRE

Fecha: 30/09/2019 Cta. Cte 0011-0237-59-0100037067

DÍA	CHEQUE N°	PORTADOR	DETALLE	INGRESO	EGRESO	SALDO
11	00000001-8	Lily Hurtado Lázaro	Traslado de Dolares a la cuenta en soles	30.000.00		58.863.50
11			ITF		1.50	58.863.50
TOTALES US \$				0.00	30.001.50	58.863.50

1. PORTADA 2. Indicaciones 3. Libro bancos Soles 4. Libro Bancos \$ 5. Conciliación 6. Tipo de c ...

LISTO 100% 12:58 a.m. 06/12/2019

Figura N°8

## Hoja de trabajo N° 5: Conciliación bancaria

La conciliación bancaria nos permite verificar los movimientos de efectivo bancarios y los institucionales, por lo que esta hoja de trabajo nos facilitará registrar mes a mes los saldos de los extractos bancarios que emite el banco, a su vez mediante formula extraemos los saldos del libro bancos en soles y dólares para luego registrar los gastos considerados por el banco y que la institución no lo hizo.

Cta. Cte 0011-0237-59-0100037059				Cta. Cte 0011-0237-59-0100037067			
CONCILIACION BANCARIA EN SOLES AL MES DE AGOSTO DE 2019				CONCILIACION BANCARIA EN DOLARES AL MES DE AGOSTO DE 2019			
SALDO FINAL SEGUN EXTRACTO BANCARIO		44,764.50		SALDO FINAL SEGUN EXTRACTO BANCARIO		58,863.50	
SALDO FINAL SEGUN LIBRO BANCOS		44,764.50		SALDO FINAL SEGUN LIBRO BANCOS		58,863.50	
RELACION DE CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS				RELACION DE CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS			
CHEQUE N° 00000				CHEQUE N° 00000			
		44,764.50	44,764.50			58,863.50	58,863.50
			0.00				0.00

Cta. Cte 0011-0237-59-0100037059				Cta. Cte 0011-0237-59-0100037067			
CONCILIACION BANCARIA EN SOLES AL MES DE SETIEMBRE DE 2019				CONCILIACION BANCARIA EN DOLARES AL MES DE SETIEMBRE DE 2019			
SALDO FINAL SEGUN EXTRACTO BANCARIO				SALDO FINAL SEGUN EXTRACTO BANCARIO			
SALDO FINAL SEGUN LIBRO BANCOS				SALDO FINAL SEGUN LIBRO BANCOS			
RELACION DE CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS				RELACION DE CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS			
CHEQUE N° 00000				CHEQUE N° 00000			

Figura N°9

### Hoja de trabajo N° 6: Tipo de cambio

Como se dijo en un inicio, el programa de APC – Japón en convenio con la ONG ODEINS realizó la transferencia de efectivo en Dólares Americanos por lo que es necesario realizar la transferencia de cuenta a cuenta y llevar el registro del tipo de cambio.

Tomar en cuenta lo siguiente:

- APC – Japón a la fecha de realizar la transferencia a la cuenta bancaria en Dólares utilizó el tipo de cambio SUNAT
- El monto de la transferencia de cuenta a cuenta es previa autorización de la APC – Japón.
- El tipo de cambio usado como referencia deberá ser el que publica la página de la SUNAT a la fecha de realizar las transferencias, o en su defecto la que tenga el banco.
- Siempre va a existir una diferencia por tipo de cambio, este monto debe ser incluido en los informes de avance de presupuesto, junto al detalle en formato Excel que se ha diseñado.



 Colaboración del Pueblo Japonés		<b>PROYECTO</b>				
<b>“Construcción de Aulas en la Institución Educativa Inicial N° 169 en Acolla, Junín”.</b>						
ETAPA	Porcentaje	Monto \$	Monto S/.			
<b>Primera</b>	52.14%	46,340.37	148,289.19			
<b>Segunda</b>	47.86%	42,532.63	136,104.40			
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>88,873.00</b>	<b>284,393.59</b>			
DÍA	DETALLE	IMPORTE AUTORIZADO	IMPORTE EN TRANSFERIDO EN \$	TIPO DE CAMBIO	IMPORTE EN S/.	OBSERVACIONES
	<b>Importe autorizado en \$ - I Etapa</b>	46,340.37				
11/09/2019	Traspaso de cuenta \$ a cuenta S/.		30,000.00	3.24	97,200.00	
15/10/2019	Traspaso de cuenta \$ a cuenta S/.		16,300.00	3.25	52,975.00	
	<b>Importe autorizado en \$ - II Etapa</b>					
	Traspaso de cuenta \$ a cuenta S/.				0.00	
	Traspaso de cuenta \$ a cuenta S/.				0.00	
	Traspaso de cuenta \$ a cuenta S/.				0.00	
	<b>TOTALES</b>	46,340.37	46,300.00		150,175.00	
	<b>TOTAL GASTADO</b>				126,478.41	
	<b>SALDO S/.</b>				23,696.59	
	<b>Reservado en la cuenta en \$ para pago a inspector y auditor</b>	4,565.00				
	<b>Disponible en \$ para transferir a cuenta en S/.</b>	41,775.37				
	<b>Tipo de cambio APC</b>		3.20			
	<b>Disponible en S/. Según tipo de cambio del APC</b>	133,681.19				
	<b>Saldo a favor por tipo de cambio</b>	16,493.81				
DÍA	DETALLE	IMPORTE AUTORIZADO	IMPORTE EN TRANSFERIDO EN \$	TIPO DE CAMBIO	IMPORTE EN S/.	
01/08/2019	Importe autorizado en \$	46,340.37				
11/09/2019	Traspaso de cuenta \$ a cuenta S/.		30,000.00	3.24	97,200.00	
16/10/2019	Traspaso de cuenta \$ a cuenta S/.		16,300.00	3.25	52,975.00	
	<b>TOTALES</b>	45,505.00	45,505.00		145,026.10	
	<b>TOTAL GASTADO</b>				133,965.08	
	<b>SALDO S/.</b>				11,061.02	

Figura N°10

### Hoja de trabajo N° 7: Ejecución de proyecto

Esta hoja de trabajo deberá contener lo siguiente:

- Las partidas presupuestarias de acuerdo al expediente técnico a dos dígitos.
- La ONG está exonerada del IGV, y todas las compras y gastos que se tengan del proyecto si está afecto a este impuesto, por lo que las compras y gastos serán separados en columnas Con IGV – Sin IGV, esto con la finalidad de que al final del proceso se sepa cuanto es el monto a solicitar por concepto de devolución de IGV.
- Esta hoja de trabajo se alimentará mediante fórmulas de las hojas N° 8, N° 9, N° 10 y N° 11, que contienen las compras y gastos del proyecto mes a mes.



ITEM	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	PROGRAMADO		Agosto		Setiembre		Octubre		Noviembre		TOTAL				SALDO	
		Con IGV	Sin IGV	Con IGV	Sin IGV	Con IGV	Sin IGV	Con IGV	Sin IGV	Con IGV	Sin IGV	Con IGV	%	Sin IGV	%	Con IGV	Sin IGV
1	<b>COSTO DIRECTO</b>	242,118.01	205,184.75	0.00	0.00	51,189.14	43,411.14	71,800.15	60,847.49	6,373.22	5,419.78	129,362.51	53.43%	109,678.41	53.45%	112,755.50	95,506.34
1.1	Materiales	148,798.01	126,100.01	0.00	0.00	38,527.14	32,650.13	46,139.15	39,100.88	6,305.22	5,351.78	90,971.51	61.14%	77,102.79	61.14%	57,826.50	48,997.22
1.2	Maquinaria, equipo, herramientas y analisis	5,000.00	4,237.29	0.00	0.00	860.00	728.81	345.00	292.38	68.00	68.00	1,273.00	25.46%	1,089.19	25.70%	3,727.00	3,148.10
1.3	Mano de obra	84,820.00	71,881.36	0.00	0.00	11,012.00	9,332.20	22,104.00	18,732.20	0.00	0.00	33,116.00	39.04%	28,064.40	39.04%	51,704.00	43,816.96
1.4	Flete	3,500.00	2,966.10	0.00	0.00	790.00	700.00	1,040.00	881.36	0.00	0.00	1,830.00	52.29%	1,581.36	53.31%	1,670.00	1,384.74
1.5	Otros servicios			0.00	0.00	0.00	0.00	2,172.00	1,840.67	0.00	0.00	2,172.00	#DIV/0!	1,840.67	#DIV/0!	-2,172.00	-1,840.67
1.6	Otros			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00
2	<b>CAPACITACION E IMPLEMENTACION</b>	1,400.84	1,400.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	1,400.84	1,400.84
2.1	Etapas constructiva	700.42	700.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	700.42	700.42
2.2	Buen uso y mantenimiento de equipos	700.42	700.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	700.42	700.42
3	<b>GASTOS GENERALES</b>	63,200.00	63,200.00	0.00	0.00	2,000.00	2,000.00	14,800.00	14,800.00	0.00	0.00	16,800.00	26.58%	16,800.00	26.58%	46,400.00	46,400.00
3.1	Supervisor de obra	24,000.00	24,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00	25.00%	6,000.00	25.00%	18,000.00	18,000.00
3.2	Residente de obra	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	2,000.00	2,000.00	4,000.00	4,000.00	0.00	0.00	6,000.00	30.00%	6,000.00	30.00%	14,000.00	14,000.00
3.3	Maestro de obra	19,200.00	19,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,800.00	4,800.00	0.00	0.00	4,800.00	25.00%	4,800.00	25.00%	14,400.00	14,400.00
4	<b>INSPECTOR APC OBRAS</b>	9,344.00	9,344.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	9,344.00	9,344.00
5	<b>AUDITORIA</b>	5,264.00	5,264.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	5,264.00	5,264.00
6	<b>PENDIENTE</b>			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!		0.00	0.00
6.1	Gastos bancarios			0.00	0.00	37.10	37.10	52.50	52.50	0.00	0.00						
		321,326.85	284,393.59	0.00	0.00	53,189.14	45,411.14	86,600.15	75,647.49	6,373.22	5,419.78	146,162.51	0.80	126,478.41	0.80	175,164.34	157,915.18
		306,718.85	269,785.59			53,226.24	45,448.24	86,652.65	75,699.39	6,373.22	5,419.78	146,162.51		126,478.41			
	Convenio S/		284,393.59	0.00													
	Convenio \$		88,873.00														

Figura N° 11

### Hoja de trabajo N° 8: Gastos del mes – agosto

En nuestro caso práctico, para el mes de agosto aún no se realizaron compras de materiales para la ejecución del proyecto, pero si se elabora el cuadro de gastos para este mes y va a estar en blanco.

The screenshot shows an Excel spreadsheet with the following structure:

ITEM	ACT.	Detalle Act.	COMPROBANTE	N° DE CHEQUE	FECHA	RUC	APELLIDOS Y NOMBRES O RAZON SOCIAL	DESCRIPCION DEL GASTO	TOTAL CHEQUES	TOTAL SUSPENSO POR CHEQ	IMPORTE	IGV	SUB TOTAL
<b>TOTAL S/:</b>									0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Por rendir									0.00				
Saldo Contrapartida									620.80				
									620.80				

Figura N° 12

## Hoja de trabajo N° 9: Gastos del mes – Setiembre

Las compras y gastos se empiezan a realizar en este mes por lo tanto se debe tener en cuenta lo siguiente.

- Se giran y registran los cheques en forma correlativa, y se les asignan los gastos realizados con dichos montos.
- Para saber el detalle de la actividad de acuerdo a la partida presupuestaria se usará la siguiente fórmula =BUSCARV(B11,'7. Ejecucion'!\$A\$8:\$B\$31,2,0).
- Como vemos al realizar esta operación estamos alimentando la hoja de trabajo N° 7 Ejecución del proyecto.
- Como podemos observar aquí hemos creado un cuadro con todos los detalles desgregados del comprobante de compra (N° de partida presupuestario, tipo de comprobante, serie, N° de cheque asignado, RUC, descripción del gasto, importe del comprobante, IGV, subtotal).

ITEM		ACT.	Detalle Act.	TIPO	SERIE / NUMERO	N° DE CHEQUE	FECHA	RUC	APELLIDOS Y NOMBRES O RAZON SOCIAL	DESCRIPCION DEL GASTO	TOTAL CHEQUES	TOTAL SUSTENTO POR CHEQUE	IMPORTE	IGV	SUB TOTAL
			#N/A							saldo inicial					0.00
1.2			Maquinaria, equipo,	Factura	001-001578	000000001-8	11/09/2019	20569006326	Ingenieria Especializada S.A.A	Diseño de mezcla			440.00	67.12	372.88
1.1			Materiales	Factura	E001-190	000000001-8	12/09/2019	10198890877	Condor Julca Jovino alcidés	150 und. Madera montaña			2,250.14	343.24	1906.90
1.4			Flete	Boleta de	001-000029	000000001-8	15/09/2019	20600483227	Hermic EIRL	Servicio de transporte de materiales para la			200.00	0.00	200.00
1.1			Materiales	Factura	F305-0029288	000000001-8	20/09/2019	20112273922	Tiendas del Mejoramiento del hogar	Madera Y lerokai para leterero			99.60	15.19	84.41
										<b>TOTAL CHEQUE 000000001-8 S/</b>	<b>3,000.00</b>	<b>2,989.74</b>			
1.1			Materiales	Factura	001-000498	000000002-6	12/09/2019	10479932510	Ortiz cataly Zorayda Andrea	Compra de materiales para construcción de			26,074.30	3977.44	22096.86
1.1			Materiales	Factura	001-000499	000000002-6	12/09/2019	10479932510	Ortiz cataly Zorayda Andrea	Compra de materiales para construcción de			225.00	34.32	190.68
										<b>TOTAL CHEQUE 000000002-6 S/</b>	<b>26,299.30</b>	<b>26,299.30</b>			
1.3			Mano de obra	Factura	E001-16	000000003-4	13/09/2019	10199417491	Chuquillanqui T icse Orlando	Adelanto del 15% por el servicio de mano de			11,012.00	1679.80	9332.20
										<b>TOTAL CHEQUE 000000003-4 S/</b>	<b>11,012.00</b>	<b>11,012.00</b>			
3.2			Residente de obra	Recibo de honorarios	E001-27	000000004-2	16/09/2019	10720025618	Guillen Poma Ismael	Adelanto por el servicio de Asistente de Residente			2,000.00	0.00	2000.00
										<b>TOTAL CHEQUE 000000004-2 S/</b>	<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>			
1.1			Materiales	Factura	F001-0000071	000000005-9	22/09/2019	20516290197	Grifo Velasco S.A.C	2 Gl. De gasolina para maquina mezcladora			25.00	3.81	21.19
1.1			Materiales	Factura	F001-0000072	000000005-9	22/09/2019	20516290197	Grifo Velasco S.A.C	1.0008 Gl. De petróleo para mantenimiento			13.00	1.98	11.02
1.1			Materiales	Factura	001-001545	000000005-9	17/09/2019	10199417504	Rodríguez Quispe Meniluz	Materiales de construcción			621.00	94.73	526.27
1.1			Materiales	Factura	001-001546	000000005-9	15/09/2019	10199417504	Rodríguez Quispe Meniluz	Materiales de construcción			358.00	54.60	303.40
1.1			Materiales	Factura	F001-0000076	000000005-9	26/09/2019	20516290197	Grifo Velasco S.A.C	2 Gl. De gasolina para maquina mezcladora			25.00	3.81	21.19
1.1			Materiales	Factura	F001-0000077	000000005-9	26/09/2019	20516290197	Grifo Velasco S.A.C	3.0023 Gl. De petróleo para tratamiento de			39.00	5.95	33.05
1.1			Materiales	Factura	001-002249	000000005-9	24/09/2019	10206683690	Cordero Arroyo Luis Faustino	30 m3 confitado			1,140.00	173.90	966.10
1.1			Materiales	Factura	001-002250	000000005-9	24/09/2019	10206683690	Cordero Arroyo Luis Faustino	10 m3 de piedra			500.00	76.27	423.73
1.4			Flete	Factura	001-001547	000000005-9	29/09/2019	10199417504	Rodríguez Quispe Meniluz	Servicio de transporte de materiales para la			390.00	59.49	330.51
										<b>TOTAL CHEQUE 000000005-9 S/</b>	<b>3,000.00</b>	<b>3,111.00</b>			
1.1			Materiales	Factura	001-000507	000000006-7	25/09/2019	10479932510	Ortiz cataly Zorayda Andrea	Compra de materiales para construcción			2,043.60	311.74	1731.86
										<b>TOTAL CHEQUE 000000006-7 S/</b>	<b>2,043.60</b>	<b>2,043.60</b>			
1.1			Materiales	Factura	001-000510	000000007-5	29/09/2019	10479932510	Ortiz cataly Zorayda Andrea	Compra de materiales para construcción			5,113.50	780.03	4333.47
										<b>TOTAL CHEQUE 000000007-5 S/</b>	<b>5,113.50</b>	<b>5,113.50</b>			
1.2			Maquinaria, equipo,	Factura	001-001115	Efectivo para	10/09/2019	20444409623	SERGECE EIRL	Alquiler de cono de abrams y probetas			420.00	64.07	355.93
1.4			Flete	Factura	E001-26	Efectivo para	29/09/2019	20568451601	Grupo Pegasus CC S.A.C	Servicio de transporte de materiales para la			200.00	30.51	169.49
6.1			Gastos bancarios		001-002	Efectivo para	30/09/2019	20100130204	BBVA Continental	Cobro de ITF - diferentes fechas	7.10		7.10	0.00	7.10
6.1			Gastos bancarios		001-003	Efectivo para	30/09/2019	20100130204	BBVA Continental	Comisión de mantenimiento	30.00		30.00	0.00	30.00
										<b>EFFECTIVO PARA CUBRIR IGV</b>	<b>5,650.80</b>	<b>657.10</b>			
										<b>TOTAL S/,</b>	<b>58,156.30</b>	<b>53,226.24</b>	<b>53,226.24</b>	<b>7,778.00</b>	<b>45,448.24</b>
										Cheque	52,505.50	37.10			
										Efectivo para IGV	5,650.80				
										<b>TOTAL EFFECTIVO</b>	<b>58,156.30</b>				
										Por recibir	4,930.06				53,226.24
										Saldo Contrapartida	294.00				
											5,224.06				

Figura N° 13

# Hoja de trabajo N° 10: Gastos del mes – Octubre

El saldo inicial de esta hoja de trabajo vendrá del saldo final de la hoja N° 9 y será la misma dinámica de la hoja anterior.

ITEM		ACT.	Detalle Act.	TIPO	SERIE / NUMERO	N° DE CHEQUE	FECHA	RUC	APellidos y Nombres o Razon Social	DESCRIPCION DEL GASTO	TOTAL CHEQUES	TOTAL SUSTENTO POR CHEQUE	IMPORTE	IGV	SUB TOTAL
<b>PROYECTO DE CONSTRUCCION DE AULAS EN LA INSTITUCION EDUCATIVA INICIAL N° 169 EN ACOLLA, JUNIN</b>															
<b>OCTUBRE 2019</b>															
1.1	Materiales	Factura	001-002357	Saldo anterior	03/10/2019	20573860617	Maderera Ser. Mult. Rio Tambo	Compra de madera					3,558.60	542.84	3015.76
1.1	Materiales	Factura	002-00017	Saldo anterior	04/10/2019	20573860617	Maderera Ser. Mult. Rio Tambo	Compra de madera					2,161.20	329.67	1831.53
<b>SALDO ANTERIOR \$/</b>											<b>4,930.06</b>	<b>5,719.80</b>			
1.1	Materiales	Factura	F001-00000088	000000009-1	06/10/2019	20516290197	Grifo Velazco SAC	Gasolina para maquinaria					13.00	1.98	11.02
1.1	Materiales	Factura	F001-00000091	000000009-1	07/10/2019	20516290197	Grifo Velazco SAC	Petroleo para maquinaria					39.00	5.95	33.05
1.1	Materiales	Factura	F001-00000092	000000009-1	07/10/2019	20516290197	Grifo Velazco SAC	Gasolina para maquinaria					13.00	1.98	11.02
1.1	Materiales	Factura	F001-00000093	000000009-1	07/10/2019	20467936337	Fierros Lorente SAC	19 Planchas Lac					3,250.80	495.88	2754.92
1.1	Materiales	Factura electronica	F002-04093	000000009-1	07/10/2019	20518164717	Importadora Distribuidora Mabel SAC	Perno hexagonal, manija crique, llave mixta, dado hexagonal, buerca hexagonal, arandela plana.					1,732.23	264.24	1467.99
1.5	Otros servicios	Factura	001-001121	000000009-1	07/10/2019	20444409623	SERGECE EIRL	Servicio de 175 cortes de planchas de 3/32					700.00	106.78	593.22
1.1	Materiales	Factura electronica	F002-04124	000000009-1	08/10/2019	20518164717	Importadora Distribuidora Mabel SAC	Llave mixta, hexagonal, disco de corte, manija crique, centro punto, chuck phaladro y broca					456.00	69.56	386.44
1.5	Otros servicios	Factura	001-001123	000000009-1	11/10/2019	20444409623	SERGECE EIRL	Servicio de 151 cortes de planchas de 3/32, 5/32 y 1/8 pulgadas					668.00	101.90	566.10
1.1	Materiales	Factura electronica	F001-000001978	000000009-1	08/10/2019	20467936337	Fierros Lorente SAC	01 Plancha Lac					191.20	29.17	162.03
1.1	Materiales	Factura	001-002501	000000009-1	03/10/2019	10206683690	Cordero Ayo Luis Faustino	45 m2 conftillado					1,710.00	260.95	1449.05
1.1	Materiales	Factura electronica	F303-00045842	000000009-1	10/10/2019	20112273922	Tiendas del Mejoramiento del Hogar S A	Laca Chema					171.80	26.21	145.59
1.5	Otros servicios	Factura	001-000712	000000009-1	13/10/2019	20487168140	H&F S.R.L	Servicio de perforación ,02 moldes para soldar					804.00	122.65	681.35
1.4	Flete	Factura	E001-27	000000009-1	20/10/2019	20568451601	Grupo Pagasa CC SAC	Servicio de transporte de materiales de construcción de Huancayo - Acolla - Jauja					240.00	36.61	203.39
1.4	Flete	Factura	001-001552	000000009-1	20/10/2019	10199417504	Rodriguez Guspe Meniuz	Servicio de transporte de materiales de construcción de Huancayo - Acolla - Jauja					800.00	122.03	677.97
<b>TOTAL CHEQUE 000000009-1 \$/</b>											<b>10,000.00</b>	<b>10,789.03</b>			
1.3	Mano de obra	Factura electronica	E001-16	000000010-9	04/10/2019	10199417491	Chuquillanqui Tisce Orlando Belizaro	Pago de la primera valorización por el servicio de mano de obra					12,052.00	1838.44	10213.56
<b>TOTAL CHEQUE 000000010-9 \$/</b>											<b>11,569.92</b>	<b>12,052.00</b>			
1.1	Materiales	Factura	001-002358	000000011-7	04/10/2019	20573860617	Maderera Ser. Mult. Rio Tambo EIRL	Compra de madera					4,866.40	742.34	4124.06
1.1	Materiales	Factura electronica	F867-00001292	000000009-1	14/10/2019	20112273922	Tiendas del Mejoramiento del Hogar S A	anticorrosivo, thinner, repuesto, rodillo, respirador, broca					285.80	43.60	242.20
<b>TOTAL CHEQUE 000000011-7 \$/</b>											<b>5,000.00</b>	<b>5,152.20</b>			
1.1	Materiales	Factura	001-000517	000000013-3	09/10/2019	10479932510	Ortiz catalay Zorayda Andrea	300 bolsas de cemento					6,990.00	1066.27	5923.73
<b>TOTAL CHEQUE 000000013-3 \$/</b>											<b>6,990.00</b>	<b>6,990.00</b>			
1.1	Materiales	Factura	001-000518	000000014-1	10/10/2019	10479932510	Ortiz catalay Zorayda Andrea	Aceros, clavos y alambre					1,249.95	190.67	1059.28
1.1	Materiales	Factura	001-000520	000000014-1	10/10/2019	10479932510	Ortiz catalay Zorayda Andrea	Tubos, Cunas y cajas					2,440.50	372.28	2068.22
1.1	Materiales	Factura	001-000521	000000014-1	10/10/2019	10479932510	Ortiz catalay Zorayda Andrea	Tubos, codos y yeas					636.40	97.08	539.32
1.1	Materiales	Factura	001-000522	000000014-1	10/10/2019	10479932510	Ortiz catalay Zorayda Andrea	Codos, Tee, llaves, uniones, pegamento y teflón					213.30	32.54	180.76
<b>TOTAL CHEQUE 000000014-1 \$/</b>											<b>4,540.15</b>	<b>4,540.15</b>			
1.1	Materiales	Factura	001-000527	000000015-8	15/10/2019	10479932510	Ortiz catalay Zorayda Andrea	Alambre y ladrillos Kin-Kon					1,215.00	185.33	1029.67
<b>TOTAL CHEQUE 000000015-8 \$/</b>											<b>1,215.00</b>	<b>1,215.00</b>			
1.2	Maquinaria, equipo,	Factura	001-001117	000000016-6	02/10/2019	20444409623	SERGECE EIRL	Alquiler de nivel con miras y jalones					300.00	45.76	254.24
1.1	Materiales	Factura	E001-292	000000016-6	15/10/2019	20541363662	Aserradero El Oriente GF J SAC	50 maderas eucalipto de 1X8X10					500.00	76.27	423.73
1.1	Materiales	Factura	F001-126	000000016-6	14/10/2019	20486798891	Inversiones La Industrial SRL	Disco de sierra					78.00	11.90	66.10
1.1	Materiales	Factura	F001-00000098	000000016-6	18/10/2019	20516290197	Grifo Velazco SAC	Gasolina para maquinaria					39.00	5.95	33.05
1.2	Maquinaria, equipo,	Factura	001-001587	000000016-6	21/10/2019	20569006326	Ingenieria especializada S.A.C	Análisis de compresión de probetas					45.00	6.86	38.14
3.2	Residente de obra	Recibo de honorarios	E001-11	000000016-6	24/10/2019	10445457189	Sulicaray Curilla Marco Antonio	Pago por servicio como Residente de obra según informe de primera valorización.					2,500.00		2500.00
3.2	Residente de obra	Recibo de honorarios	E001-28	000000016-6	24/10/2019	10720025618	Poma Guillen Ismael	Pago por servicio como Asistente de residente de obra según informe de primera valorización.					1,500.00		1500.00
1.1	Materiales	Factura electronica	F001-00000107	000000016-6	22/10/2019	20516290197	Grifo Velazco SAC	Gasolina para maquinaria					38.97	5.94	33.03
<b>TOTAL CHEQUE 000000016-6 \$/</b>											<b>5,000.00</b>	<b>5,000.97</b>			
1.3	Mano de obra	Factura electronica	E001-18	000000017-4	17/10/2019	10199417491	Chuquillanqui Tisce Orlando Belizaro	Pago de la segunda valorización por el servicio de mano de obra					10,062.00	1533.36	8516.64
<b>TOTAL CHEQUE 000000017-4 \$/</b>											<b>9,649.90</b>	<b>10,052.00</b>			
1.1	Materiales	Factura	001-000535	000000020-8 000000023-2	28/10/2019	10479932510	Ortiz catalay Zorayda Andrea	330 Tejas y 62 cubrebrasa fibrarforte					13,163.00	2007.91	11155.09
<b>TOTAL CHEQUE 000000020-8 \$/</b>											<b>6,581.50</b>				
<b>TOTAL CHEQUE 000000023-2 \$/</b>											<b>6,581.50</b>	<b>13,163.00</b>			
3.1	Supervisor de obra	Recibo de honorarios	E001-33	000000021-6	28/10/2019	10448718064	Romo Rojas Roger	Pago por servicio como Supervisor de obra según informe de primera valorización.					6,000.00		6000.00
<b>TOTAL CHEQUE 000000021-6 \$/</b>											<b>5,520.00</b>	<b>6,000.00</b>			
3.3	Maestro de obra	Recibo de honorarios	E001-13	000000022-4	24/10/2019	10199417491	Chuquillanqui Tisce Orlando Belizaro	Pago por servicio como maestro de obra según informe de primera valorización.					4,800.00		4800.00
<b>TOTAL CHEQUE 000000022-4 \$/</b>											<b>4,800.00</b>	<b>4,800.00</b>			
1.1	Materiales	Factura	001-002502	Efectivo para cubrir IGV	10/10/2019	10206683690	Cordero Ayo Luis Faustino	15 m3 conftillado					570.00	86.95	483.05
1.1	Materiales	Factura	001-000536	Efectivo para cubrir IGV	28/10/2019	10479932510	Ortiz catalay Zorayda Andrea	800 Tirafones y capuchones					440.00	67.12	372.88
1.1	Materiales	Factura	001-004993	Efectivo para cubrir IGV	31/10/2019	20486230852	Maderera Guzman F&H EIRL	04 Cuarterones 4X3X10 - madera montaña					116.00	17.69	98.31
6.1	Gastos bancarios		001-004		01/10/2019	20100130204	BBVA Continental	Comisión EEECC electrónico Cla. Cle				0.50	0.50	0.00	0.50
6.1	Gastos bancarios		001-005		23/10/2019	20100130204	BBVA Continental	Comisión talonarios				22.00	22.00	0.00	22.00
6.1	Gastos bancarios		001-006		30/10/2019	20100130204	BBVA Continental	Comisión de mantenimiento				30.00	30.00	0.00	30.00
<b>EFECTIVO PARA CUBRIR IGV</b>											<b>722.00</b>	<b>1,178.50</b>			
<b>EFECTIVO PARA CUBRIR IGV</b>											<b>2,000.00</b>				
<b>EFECTIVO PARA CUBRIR IGV</b>											<b>1,815.70</b>				
<b>TOTAL \$/</b>											<b>87,068.23</b>	<b>86,652.65</b>	<b>86,652.65</b>	<b>10,952.66</b>	<b>75,699.99</b>
<b>Cheque</b>											<b>77,500.47</b>	<b>52.50</b>			
<b>Efectivo para IGV</b>											<b>4,637.70</b>				
<b>Saldo del mes anterior</b>											<b>4,930.06</b>				
<b>Total efectivo</b>											<b>87,068.23</b>				
<b>Por rendir</b>											<b>415.58</b>				
<b>Saldo Contrapartida</b>											<b>599.70</b>				
<b>Saldo</b>											<b>1,415.28</b>				
<b>Efectivo</b>											<b>1415.42</b>	<b>1415.42</b>			
<b>Falta / sobra</b>											<b>-0.14</b>				

Figura N° 14

## Hoja de trabajo N° 11: Gastos del mes – Noviembre

Lo que debemos tomar en cuenta es que la ONG podrá solicitar la devolución del IGV a la SUNAT previa aprobación de la APCI, cuando se termine de hacer todas las compras y gastos necesarios para el proyecto, por lo tanto en los cuadros que elaboramos incluiremos una fila para detallar la cantidad de efectivo prestado para IGV y las compras y gastos realizados con este monto.

ITEM		ACT.	Detalle Act.	COMPROBANTE		N° DE CHEQUE	FECHA	RUC	APELLIDOS Y NOMBRES O RAZON SOCIAL	DESCRIPCION DEL GASTO	TOTAL CHEQUES	TOTAL SUSTENTO POR CHEQUE	IMPORTE	IGV	SUB TOTAL
TIPO	SERIE / NUMERO														
1.1	Materiales	Factura	E001-75	Saldo anterior	03/11/2019	20600601203		Grupo Ferronac EIRL	Tubos PVC, Ladrillos King Kong y reducción			486.00	74.14	411.86	
<b>SALDO ANTERIOR S/</b>											<b>415.58</b>	<b>486.00</b>			
1.1	Materiales	Factura	001-001127	000000024-0	06/11/2019	2044409623		Servicios Generales Ecológicos EIRL	Alquiler de andamio, compresora, compactador, vibrador y mezcladora de concreto.			3,750.00	572.03	3,177.97	
<b>TOTAL CHEQUE 000000024-0 S/</b>											<b>3,300.00</b>	<b>3,750.00</b>			
1.1	Materiales	Factura electrónica	FX02-00735	Efectivo para cubrir IGV	05/11/2019	20518164717		Importadora Distribuidora Mabel SAC	Kil de pemo hexagonal			46.72	7.13	39.59	
1.1	Materiales	Factura electrónica	F001-2979	Efectivo para cubrir IGV	05/11/2019	20467936337		Fierros Lorente SAC	Sold. Supercil. disco corte			45.40	6.93	38.47	
1.1	Materiales	Factura electrónica	F001-121	Efectivo para cubrir IGV	04/11/2019	20516290197		Grifo Velazco SAC	Gasolina para maquinaria			60.00	9.15	50.85	
1.1	Materiales	Factura electrónica	F005-61	Efectivo para cubrir IGV	10/11/2019	20603482531		Iluminaciones Hobab S.A.C	03 tableros c/bana			351.60	53.63	297.97	
1.1	Materiales	Factura	001-000027	Efectivo para cubrir IGV	11/11/2019	10726376765		Marcos Naupari, Rocio Flor	02 reglas de aluminio y 02 discos de concreto			160.00	24.41	135.59	
1.1	Materiales	Factura	001-000717	Efectivo para cubrir IGV	08/11/2019	10096309223		Acevedo Hinojrosa, Victoria Eusebia	15m3 de ripio			450.00	68.65	381.35	
1.1	Materiales	Factura	001-000718	Efectivo para cubrir IGV	10/11/2019	10096309223		Acevedo Hinojrosa, Victoria Eusebia	10m3 arena fina			850.00	129.67	720.33	
1.1	Materiales	Boleta de venta	001-000163	Efectivo para cubrir IGV	18/11/2019	10425433551		Quillatupa Barzola, Carlos	02 Kg. Clavos, 07 uniones			33.50		33.50	
1.1	Materiales	Boleta de venta	001-004344	Efectivo para cubrir IGV	12/11/2019	10728945911		Gonzales Capcha Sandy Mayumi	Discos,			21.50		21.50	
1.1	Materiales	Factura	001-000035	Efectivo para cubrir IGV	19/11/2019	10726376765		Marcos Naupari, Rocio Flor	Tubo, curvas, unión, reducción			50.50	7.70	42.80	
1.2	Maquinaria, equipo, herramientas y analisis				19/11/2019				Análisis de compresión de probetas - john			30.00		30.00	
1.2	Maquinaria, equipo, herramientas y analisis				04/11/2019				flete-John (ladrillos maderas, tubos Jauja - Acolla)			30.00		30.00	
1.2	Maquinaria, equipo, herramientas y analisis				11/11/2019				flete-John (regla de aluminio y disco de concreto Jauja - Acolla)			8.00		8.00	
<b>08/11/2019 EFECTIVO PARA CUBRIR IGV</b>											<b>2,000.00</b>	<b>2,137.22</b>			
<b>TOTAL S/.</b>											<b>5,715.58</b>	<b>6,373.22</b>	<b>6,373.22</b>	<b>953.44</b>	<b>5,419.78</b>
<b>Cheque</b>											<b>3,300.00</b>	<b>-30.50</b>			
<b>Efectivo para IGV</b>											<b>2,000.00</b>				
<b>Saldo del mes anterior</b>											<b>415.58</b>				
<b>Total efectivo</b>											<b>5,715.58</b>				
<b>Por rendir</b>											<b>-657.94</b>				
<b>Saldo Contrapartida</b>											<b>974.70</b>				
<b>317.06</b>															
<b>Efectivo</b>											<b>335.1</b>	<b>317.2</b>			
<b>Falta / sobre</b>											<b>-18.04</b>				

Figura N° 15

## Hoja de trabajo N° 12: Contrapartida

Como todo proyecto que realizan las ONG, siempre existirán las contrapartidas, estas vienen a ser todos los gastos que son necesarios para la ejecución del proyecto, pero que el programa de APC – Japón no los reconoce, por lo que se ha creado el cuadro de gastos de contrapartida con la misma dinámica que el cuadro de Ejecución de Proyecto.

A tomar en cuenta:

- Las compras y los gastos que se registren en este cuadro contendrán exclusivamente aquellos gastos no elegibles para APC – Japón.

- Este cuadro nos ayudará a controlar el presupuesto con el que la ONG se comprometió a donar para la ejecución del proyecto y mediante formula alimentará a la hoja N° 14 Ejecución contrapartida.

ACT.	Detalle Act.	COMPROBANTE TIPO	SERIE / NUMERO	N° DE CHEQUE	FECHA	RUC	APELLIDOS Y NOMBRES O RAZON SOCIAL	DESCRIPCION DEL GASTO	INGRESO	EGRESO	SALDO
		Recibo de ingreso ODEINS	521	-	12/08/2019		Saldo inicial APC - Japón				0.00
		Recibo de ingreso ODEINS	522	-	13/08/2019		Barco Continental PRESTAMO	Prestamo de ODEINS para apertura de Cuenta	140.00		140.00
		Boleta de venta	001-125	-	13/08/2019			Apertura de cuenta		140.00	0.00
		Boleta de venta	001-138	-	14/08/2019	10212621507	Ricoay Salazar, José Pedro	Prestamo de ODEINS para apertura de Cuenta	1,000.00		1,000.00
		Boleta de venta	003-1245	-	14/08/2019	10212621507	Ricoay Salazar, José Pedro	Copias de planos a color		54.70	945.30
		Boleta de venta	003-1245	-	21/08/2019	10212621507	Ricoay Salazar, José Pedro	Copias de planos a color		54.50	890.80
		Factura	002-022301	-	21/08/2019	20560376987	Inversiones Riquiaz E.I.R.L	20 mt. De rafia		60.00	830.80
					29/08/2019	10200731689	Quispeaylla Mallaopoma Jesus Luis	Envío de contrato - Ing. Norma		10.00	820.80
											820.80
								TOTAL S/.	1,140.00	319.20	820.80

Figura N° 16

### Hoja de trabajo N° 13: Movimiento de dinero

Como en toda entidad hay una encargada de manejar el efectivo retirado, por lo que se crea esta hoja de trabajo para llevar un control interno de presupuesto de ambas entidades ejecutoras más minucioso del dinero, esta hoja está vinculada mediante fórmulas con las hojas de gastos del proyecto y la de contrapartida

AGOSTO				CAJA		
	Ingreso	Egreso	Saldo	Denominación	Cantidad	Sub-Total
14/08/2019	500		500			
14/08/2019		54.7	445.3	0.10	2	0.2
21/08/2019		54.5	390.8	0.20	0	0
21/08/2019		60	330.8	0.50	0	0
29/08/2019		10	320.8	1.00	0	0
Saldo final			320.8	2.00	1	2
			820.80	5.00	1	5
				10.00	4	40
SEPTIEMBRE						
01/09/2019	320.8		320.8	20.00	1	20
01/09/2019	500		820.8	50.00	1	50
02/09/2019		104.1	716.7	100.00	2	200
02/09/2019		10	706.7	200.00		0
05/09/2019		21	685.7			
08/09/2019		30	655.7			
09/09/2019		35	620.7			
10/09/2019		45	575.7			
10/09/2019		20	555.7			
12/09/2019	1500		2055.7			
12/09/2019		104.1	1951.6			
12/09/2019		1021.2	930.4			
12/09/2019		16	914.4			
15/09/2019		30	884.4			
15/09/2019		157	727.4			
16/09/2019		119.8	607.6			
20/09/2019		10	597.6			
22/09/2019		32.2	565.4			
23/09/2019		200	365.4			
29/09/2019		5	360.4			
30/09/2019		66.4	294			
30/09/2019			294			
Saldo final			294	4,930.06	5,224.06	5,224.06
				0.00		

Figura N° 17

### Hoja de trabajo N° 14: Ejecución de contrapartida

Esta hoja de trabajo fue elaborada para llevar el control de compras y gastos que realiza la ONG en su calidad de Contrapartida, pero recordemos que las contrapartidas pueden ser también otras instituciones como:

- Municipalidades
- Entidades privadas
- La población beneficiada
- U otra institución o empresa pública o privada que desee colaborar con el proyecto.

Recordemos que todo aporte se tiene que valorizar y registrar, así este no sea monetario.

EJECUCIÓN DE CONTRAPARTIDA					
ITEM	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre
<b>1</b>	<b>COSTO DIRECTO</b>	<b>0</b>	<b>104.1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1	Materiales	0	104.1	0.00	0
1.2	Maquinaria, equipo, herramientas y analisis	0	0	0	0
1.3	Mano de obra y servicios	0	0	0	0
		0	0	0	0
<b>2</b>	<b>CAPACITACION E IMPLEMENTACION</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1	Materiales	0	0	0	0
2.2	Capacitador	0	0	0	0
				0	0
<b>3</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3.1	Apertura de cuenta (gastos bancarios)	0	0	0	0
3.2	Materiales de oficina	0	0	0	0
3.3	Servicios (fotocopias, envíos, otros)	0	0	0.00	0
3.4	Mantenimiento de moto	0	0	0	0
3.5	Movilidad	0	0	0	0
3.6	Apoyo Administrativo	0	0	0	0
3.7	Seguro	0	0	0	0
				0	0
				0	0
<b>4</b>	<b>VIAJES</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>5</b>		<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>6</b>	<b>PENDIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
		<b>0.00</b>	<b>104.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	PRESTAMOS	1,140.00	2,430.00		
	SALDO DEL MES	1,140.00	2,325.90		
	SALDO ACUMULADO	1,140.00	3,465.90		

Figura N°18

## Hoja de trabajo N° 15: Bases

Esta hoja de trabajo contiene todos los tipos de comprobantes a ser usado en el proyecto, es más sencillo de elaborar, pero de gran importancia, ya que al momento de registrar las compras o realizar algún gasto, estos son los comprobantes que las fuentes cooperantes nos admitirán como sustento de las mismas.

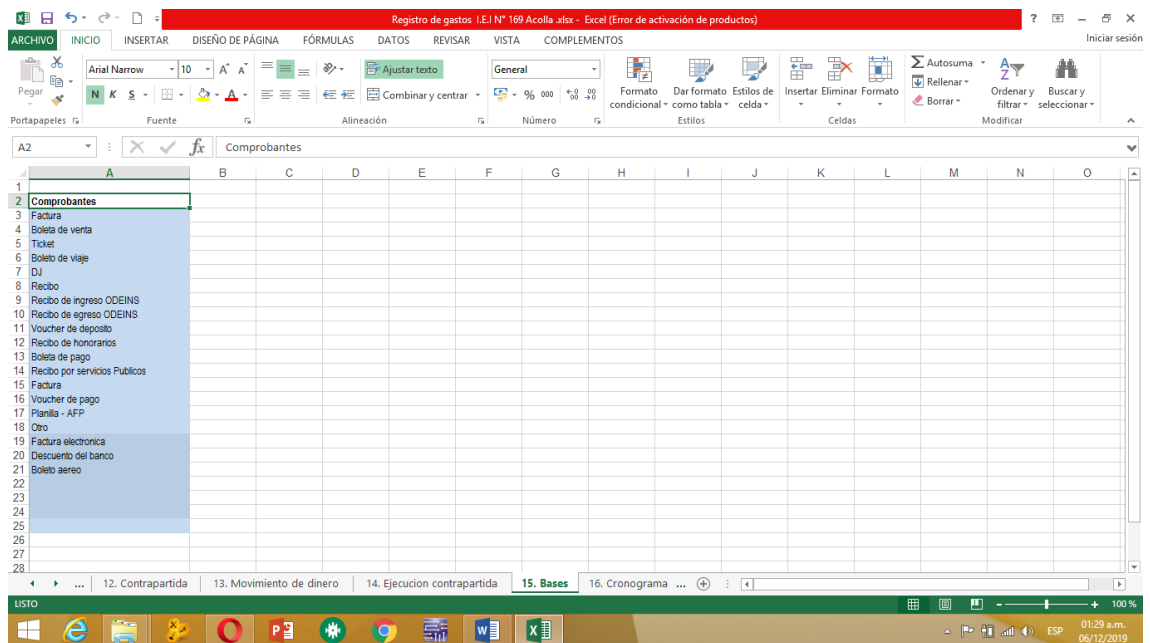


Figura N°19

## Hoja de trabajo N° 16: Cronograma

El cronograma valorizado mensual de obra es un cuadro muy importante ya que dentro de la parte ejecutora es la principal, para la creación o elaboración de esta hoja de trabajo es importante tomar en cuenta lo siguiente:

- El cuadro deberá contener a detalle todos los materiales u otro gasto a ser usado en este caso en la obra de construcción y debe guardar concordancia con el expediente técnico presentado y aprobado por el programa APC – Japón.
- Con esta hoja de trabajo podremos llevar el control de los materiales u otro gasto que se realice, ya que nos indica el tope de cuanto podemos usar o gastar mes a mes y de acuerdo a la etapa
- Esta hoja también nos servirá para guiarnos y no pasarnos del presupuesto autorizado, debe tener concordancia con las hojas de registro de gastos y ejecución del proyecto.

**CRONOGRAMA VALORIZADO MENSUAL DE OBRA**


Proy. PROYECTO DE CONSTRUCCION DE AULAS EN LA INSTITUCION EDUCATIVA INICIAL N° 169 EN ACOLLA, JUNIN Respon. : EQUIPO TECNICO ODEINS Fecha ago-19 Ejecutor: "Organismo para el Desarrollo Integral Sostenible" - ODEINS											
						DEPARTAMENTO JUNIN PROVINCIA JAUJA DISTRITO ACOLLA					
Item	Descripción	Und.	Metrado	Precio (S./.)	Parcial	1° MES	2° MES	3° MES	4° MES	TOTAL PROGRAMADO	
<b>OBRAS</b>						<b>185,820.24</b>	<b>48,838.78</b>	<b>48,474.66</b>	<b>47,348.53</b>	<b>41,158.27</b>	<b>185,820.24</b>
01.03	<b>OBRAS DE CONCRETO SIMPLE</b>										
01.03.01	SOLADO DE CONCRETO C.H 1:12, e=4" EN ZAPATAS	m2	33.91	28.21	956.60	956.60					
01.03.02	CIMENTOS CORRIDOS + 30% PIEDRA	m3	17.39	228.69	3,976.92	3,976.92					
01.03.03	CONCRETO PARA SOBRECIMENTOS C.H 1:8-25% PM	m3	3.19	221.13	705.40		705.40				
01.03.04	ENCOFRADO Y DESENCOFRADO NORMAL PARA SOBRECIMIENTO	m2	42.36	42.65	1,806.65		1,806.65				
01.03.05	FALSO PISO DE 4" DE CONCRETO 1:10	m2	142.47	18.62	2,652.79			2,652.79			
01.04	<b>CONCRETO ARMADO</b>				0.00						
01.04.01	<b>ZAPATAS</b>				0.00						
01.04.01.01	CONCRETO PARA ZAPATAS fc=210 kg/cm2	m3	20.35	343.31	6,986.36	6,986.36					
01.04.01.02	ACERO fy=4200 kg/cm2 GRADO 60	kg	344.15	4.03	1,386.92	1,386.92					
01.04.02	<b>COLUMNAS</b>				0.00						
01.04.02.01	CONCRETO EN COLUMNAS fc=210 kg/cm2	m3	7.10	417.74	2,965.95	2,965.95					
01.04.02.02	ENCOFRADO Y DESENCOFRADO NORMAL EN COLUMNAS	m2	53.70	47.41	2,545.92	2,545.92					
01.04.02.03	ACERO fy=4200 kg/cm2 GRADO 60	kg	1,138.11	4.02	4,575.20	4,575.20					
01.04.03	<b>VIGAS</b>				0.00						
01.04.03.01	CONCRETO EN VIGAS fc=210 kg/cm2	m3	6.22	436.00	2,711.92	2,711.92					
01.04.03.02	ENCOFRADO Y DESENCOFRADO NORMAL EN VIGAS	m2	42.06	54.30	2,283.86	1,141.929	1,141.929				
01.04.03.03	ACERO fy=4200 kg/cm2 GRADO 60	kg	1,077.17	4.02	4,330.22	4,330.22					
01.04.04	<b>LOSAS ALIGERADAS</b>				0.00						
01.04.04.01	CONCRETO EN LOSAS ALIGERADAS fc=210 kg/cm2	m3	11.88	369.40	4,388.47	4,388.47					
01.04.04.02	LADRILLO HUECO DE ARCILLA DE 15x30x30 PARA LOSA ALIGERADO	u	990.00	2.25	2,227.50	2,227.50					
01.04.04.03	ENCOFRADO Y DESENCOFRADO DE LOSA	m2	118.84	44.15	5,246.79	2,623.39	2,623.39				
01.04.04.04	ACERO fy=4200 kg/cm2 GRADO 60	kg	756.74	4.03	3,049.66	3,049.66					
01.04.05	<b>LOSA MACIZA</b>				0.00						
01.04.05.01	CONCRETO EN LOSA MACIZA fc=210 kg/cm2	m3	0.36	369.40	132.98		132.98				
01.04.05.02	ENCOFRADO Y DESENCOFRADO EN LOSA MACIZA	m2	3.33	38.76	129.07		64.5354		64.5354		
01.04.05.03	ACERO fy=4200 kg/cm2 GRADO 60	kg	63.24	4.03	254.86		254.86				
01.04.06	<b>LAVADERO DE CONCRETO</b>				0.00						
01.04.06.01	CONCRETO EN LABADERO fc=175 kg/cm2	m3	0.58	302.95	175.71		175.71				
01.04.06.02	ENCOFRADO Y DESENCOFRADO EN LAVADERO	m2	10.14	42.23	428.21		428.21				
01.04.06.03	ACERO fy=4200 kg/cm2 GRADO 60	kg	81.06	4.03	326.67		326.67				
02	<b>ARQUITECTURA</b>				0.00						
02.01	<b>MUROS Y TABIQUES DE ALBAÑILERIA</b>				0.00						
02.01.01	MURO DE LADRILLO KK TIPO IV DE 18 HUECOS DE SOGA C:A 1:4	m2	205.72	54.08	11,125.34		11,125.34				
02.02	<b>REVOQUES ENLUCIDOS Y MOLDURAS</b>				0.00						
02.02.01	TARRAJEO PRIMARIO RAYADO CON CEMENTO ARENA	m2	111.72	15.99	1,786.40		1,786.40				
02.02.02	TARRAJEO EN MUROS INTERIORES CON C:A 1:5	m2	171.25	22.30	3,818.88		3,818.88				
02.02.03	TARRAJEO EN MUROS EXTERIORES	m2	68.83	27.58	1,898.33		1,898.33				
02.02.04	TARRAJEO EN COLUMNAS CON C:A 1:5	m2	52.50	21.52	1,129.80		1,129.80				
02.02.05	TARRAJEO EN VIGAS CON C:A 1:5	m2	42.06	32.34	1,360.22		1,360.22				
02.02.06	VESTIDURA DE DERRAMES ANCHO=10 cm	m	123.95	9.30	1,152.74		1,152.74				
02.03	<b>CIELORRASOS</b>				0.00						
02.03.01	CIELORRASOS CON MEZCLA DE CEMENTO-ARENA	m2	119.98	39.35	4,721.21		4,721.21				
02.04	<b>PISOS Y PAVIMENTOS</b>				0.00						
02.04.01	CONTRAPISO DE 25 mm	m2	40.31	20.82	839.25			839.25			
02.04.02	PISO DE CERAMICO ANTIDESLIZANTE DE 30x30CM	m2	40.31	64.30	2,591.93				2,591.93		
02.04.03	PISO DE CEMENTO PULIDO	m2	76.05	29.16	2,217.62			2,217.62			
02.04.04	VEREDA DE CONCRETO PULIDO, FROTACHADO Y BRUÑADO DE 4"	m2	36.53	54.29	1,983.21			1,983.21			
02.04.05	ENCOFRADO Y DESENCOFRADO EN VEREDAS	m2	7.80	46.24	360.67			360.67			
02.04.06	JUNTA ASFALTICA	m	14.30	4.29	61.35				61.35		
02.04.07	CONCRETO fc=175 kg/cm2 PARA CUNETAS	m3	0.61	364.62	222.42			222.42			
02.04.08	ENCOFRADO Y DESENCOFRADO EN CUNETAS	m2	2.42	42.23	102.20			102.20			
02.04.09	COBERTURA EN TECHO INCLINADO	m2	178.00	47.44	8,444.32			8,444.32			
02.05	<b>ZOCALOS</b>				0.00						
02.05.01	ZOCALO DE CERAMICO DE 20x30 CM	m2	120.90	51.34	6,207.01				6,207.01		
02.05.02	CONTRAZOCALO CEMENTO SI/COLOREAR H = 30 cm PULIDO E=2 cm.	m	35.23	8.29	292.06			292.06			
02.05.03	CONTRAZOCALO SANITARIO H=0.15	m	61.60	14.82	912.91			912.91			
02.05.04	CONTRAZOCALO DE CERAMICO	m	25.10	11.56	290.16			290.16			
02.05.05	ENCHAPE DE LAVADERO	m2	11.91	61.82	736.28			736.28			
02.06	<b>CARPINTERIA METALICA Y HERRERIA</b>				0.00						
02.06.01	VENTANAS METALICAS SEGUN DISEÑO	m2	13.30	82.12	1,092.20				1,092.20		
02.06.02	PUERTA METALICA DOS HOJAS	m2	8.70	135.74	1,180.94				1,180.94		
02.06.03	PUERTA METALICA UN HOJA	m2	22.44	131.98	2,961.63				2,961.63		
02.06.04	PUERTA METALICA PARA BAÑOS	u	4.80	132.87	637.78				637.78		
02.06.05	PANELES METALICOS DIVISION BAÑOS H=2.00M	m2	6.00	69.59	417.54				417.54		
02.06.06	PORTON METALICO CON TUBO GALV. Ø 2" Y PLANCHA MET. DE 1/16	m2	10.00	227.59	2,275.90				2,275.90		
02.06.07	MURO DE PLANCHA ACANALADA	m2	36.00	69.59	2,505.24				2,505.24		
02.07	<b>CERRAJERIA</b>				0.00						
02.07.01	BISAGRA TIPO CAPUCHINA DE 4" X 4"	u	47.00	14.19	666.93				666.93		
02.07.02	CHAPA DE PARCHE 3 GOLPES	u	2.00	64.84	129.68				129.68		
02.07.03	CHAPA DE PARCHE DE 2 GOLPES	pza	12.00	69.07	828.84				828.84		
02.07.04	CERRCJO PARA PUERTA 3"	pza	4.00	35.28	141.12				141.12		
02.07.05	MANUA DE BRONCE DE 4" PARA PUERTAS	pza	4.00	12.39	49.56				49.56		
02.08	<b>VIDRIOS, CRISTALES Y SIMILARES</b>				0.00						
02.08.01	VIDRIO SEMIDOBLE TRANSPARENTE	p2	234.44	8.03	1,882.55				1,882.55		
02.08.02	SUMINISTRO E INSTALACION DE CORTINA SANITARIA	m2	6.25	77.96	487.25				487.25		
02.09	<b>PINTURA</b>				0.00						
02.09.01	PINTURA EN MUROS INTERIORES C/LATEX LAVABLE	m2	136.66	6.95	949.79			949.79			
02.09.02	PINTURA EN MUROS INTERIORES PARA PLANTA DE PROCESOS	m2	34.59	20.62	713.25			713.25			
02.09.03	PINTURA LATEX LAVABLE EN EXTERIORES	m2	68.83	6.95	478.37			478.37			
02.09.04	PINTURA EN COLUMNAS C/LATEX LAVABLE	m2	52.50	8.37	439.43			439.43			
02.09.05	PINTURA EN VIGAS C/LATEX LAVABLE	m2	42.06	9.44	397.05			397.05			
02.09.06	PINTURA EN CIELORRASO C/LATEX LAVABLE	m2	119.98	6.95	833.86			833.86			
02.09.07	PINTURA C/ESMALTE EN CONTRAZOCALO H=20CM EXTERIOR	m2	35.23	9.12	321.30			321.30			
02.09.08	PINTURA ENPUERTAS METALICAS	m	135.48	11.19	1,516.02			1,516.02			
02.10	<b>APARATOS Y ACCESORIOS SANITARIOS</b>				0.00						
02.10.01	INODORO MONTECARLO BLANCO COMERCIAL (SIN COLOCACION)	pza	2.00	163.76	327.52				327.52		
02.10.02	LAVATORIO SONNET 19"X10" BLANCO COMERCIAL (SIN COLOCACION)	pza	4.00	185.59	742.36				742.36		

Figura N°20



02.10.03	URINARIOS DE LOZA DE PICO BLANCO	pza	1,00	72,04	72,04				72,04
02.10.04	INSTALACION DE INODORO CON TANQUE	u	2,00	80,79	161,58				161,58
02.10.05	INSTALACION DE LAVATORIO	u	4,00	40,39	161,56				161,56
02.10.06	INSTALACION DE URINARIO	u	1,00	40,39	40,39				40,39
03	INSTALACIONES SANITARIAS			0,00	0,00				
03.01	SISTEMA DE DESAGUE			0,00	0,00				
03.01.01	SALIDA DE DESAGUE EN PVC SAL DE 4"	plb	6,00	52,94	317,64			317,64	
03.01.02	SALIDA DE VENTILACION EN PVC SAL DE 2"	plb	13,00	65,46	850,98			850,98	
03.01.03	RED DE DERIVACION PVC SAL PARA DESAGUE DE 2"	m	22,61	13,14	297,10			297,10	
03.01.04	RED DE DERIVACION PVC SAL PARA DESAGUE DE 4"	m	219,21	24,23	5.311,46			2.655,73	2.655,73
03.01.05	CODO PVC SAL 2"x45°	pza	3,00	9,67	29,01				29,01
03.01.06	CODO PVC SAL 4"x45°	u	4,00	10,87	43,48				43,48
03.01.07	YEE PVC SAL 4" CON REDUCCION A 2"	pza	6,00	8,67	52,02				52,02
03.01.08	YEE PVC SAL 2"	pza	7,00	8,67	60,69				60,69
03.01.09	YEE PVC SAL 4"x2"	pza	4,00	8,67	34,68				34,68
03.01.10	REGISTRO ROSCADO DE BRONCE DE 2"	pza	7,00	35,19	246,33				246,33
03.01.11	REGISTRO ROSCADO DE BRONCE DE 4"	pza	3,00	39,43	118,29				118,29
03.01.12	SUMIDERO DE BRONCE CROMADO DE 2"	pza	7,00	52,62	368,34				368,34
03.01.13	SUMIDERO DE ACERO INOXIDABLE 4"	u	4,00	69,71	278,84				278,84
03.02	SISTEMA DE AGUA FRIA			0,00	0,00				
03.02.01	SALIDA DE AGUA FRIA CON TUBERIA DE PVC-SAP 1/2"	plb	16,00	46,52	744,32				744,32
03.02.02	RED DE DISTRIBUCION TUBERIA DE 1/2" PVC-SAP	m	64,99	9,85	640,15				640,15
03.02.03	CODO PVC SAP 1/2"	pza	8,00	7,49	59,92				59,92
03.02.04	TEE PVC SAP 1/2"	pza	8,00	7,78	62,24				62,24
03.02.05	VALVULA COMPUERTA DE BRONCE DE UNION ROSCADA DE 1/2"	pza	8,00	57,65	461,20				461,20
03.02.06	GRIFO PARA LAVADERO DE 1/2"	pza	15,00	42,72	640,80				640,80
03.02.07	GRIFO PARA LAVADERO A PRESION DE 1/2"	pza	1,00	47,89	47,89				47,89
03.02.08	CAJA DE REGISTRO DE DESAGUE 12" X 24"	pza	7,00	125,96	881,72				881,72
03.03	SISTEMA DE AGUA DE LLUVIA			0,00	0,00				
03.03.01	TUBERIAS PARA AGUAS PLUVIALES PVC SAL 3"	m	12,81	15,53	198,94				198,94
03.03.02	CODO PVC SAP 3"x90°	pza	2,00	9,95	19,90				19,90
03.04	TANQUE SEPTICO			0,00	0,00				
03.04.01	OBRAS PRELIMINARES			0,00	0,00				
03.04.01.01	LIMPIEZA DE TERRENO MANUAL	m2	6,35	1,03	6,54			6,54	
03.04.01.02	TRAZO, NIVEL Y REPLANTEO PRELIMINAR	m2	6,35	1,67	10,60			10,60	
03.04.02	MOVIMIENTO DE TIERRAS			0,00	0,00				
03.04.02.01	EXCAVACION MASIVA MANUAL	m3	15,89	18,35	291,58				291,58
03.04.02.02	REFINE NIVELACION Y COMPACTACION	m2	6,35	2,53	16,07			16,07	
03.04.02.03	ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE MANUAL D=30 M PROM.	m3	19,86	12,10	240,31				240,31
03.04.03	CONCRETO SIMPLE			0,00	0,00				
03.04.03.01	SOLLADO DE CONCRETO C:H 1:12 E=4" EN TANQUE SEPTICO	m2	6,35	98,51	625,54			625,54	
03.04.04	CONCRETO ARMADO			0,00	0,00				
03.04.04.01	CONCRETO EN TANQUE SEPTICO fc=210 kg/cm2	m3	5,96	375,65	2.238,87				2.238,87
03.04.04.02	ACERO fy=4200 kg/cm2 GRADO 60	kg	237,79	4,03	958,29			958,29	
03.04.04.03	ENCOFRADO Y DESENCOFRADO DE TANQUE SEPTICO	m2	57,61	24,81	1.429,30			1.429,30	
03.04.04.04	TAPA PREFABRICADA DE 0.85X0.85X0.10M fc=175 kg/cm2	u	4,00	71,76	287,04			287,04	
03.04.05	REVOQUES ENLUCIDOS Y MOLDURAS			0,00	0,00				
03.04.05.01	TARRAJEO EN INTERIORES C/IMPERMEABILIZANTE C.A - 1.5	m2	34,67	23,79	824,80			824,80	
03.04.06	SISTEMA DE DESAGUE			0,00	0,00				
03.04.06.01	TEE PVC SAL 4"x4"	pza	6,00	5,35	32,10			32,10	
03.04.06.02	RED DE DERIVACION PVC SAL PARA DESAGUE DE 4"	m	2,00	24,22	48,44			48,44	
03.05	POZO DE PERCOLACION			0,00	0,00				
03.05.01	OBRAS PRELIMINARES			0,00	0,00				
03.05.01.01	LIMPIEZA DE TERRENO MANUAL	m2	6,60	1,02	6,73			6,73	
03.05.01.02	TRAZO, NIVEL Y REPLANTEO PRELIMINAR	m2	6,60	1,66	10,96			10,96	
03.05.02	MOVIMIENTO DE TIERRAS			0,00	0,00				
03.05.02.01	EXCAVACION MASIVA MANUAL	m3	23,43	18,34	429,71			429,71	
03.05.02.02	ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE MANUAL D=30 M PROM.	m3	29,29	12,10	354,41			354,41	
03.05.03	CONCRETO SIMPLE			0,00	0,00				
03.05.03.01	CONCRETO fc=175 kg/cm2 EN ANILLO	m3	0,82	348,44	285,72			285,72	
03.05.04	CONCRETO ARMADO			0,00	0,00				
03.05.04.01	CONCRETO EN POZO DE PERCOLACION fc=175 kg/cm2	m3	0,99	361,45	357,84			357,84	
03.05.04.02	ENCOFRADO Y DESENCOFRADOS EN POZOS DE PERCOLACION	m2	7,97	24,81	197,74			197,74	
03.05.04.03	ACERO fy=4200 kg/cm2 GRADO 60	kg	63,24	4,02	254,22			254,22	
03.05.04.04	TAPA PREFABRICADA DE 0.70X0.70X0.075M fc=175 kg/cm2	u	1,00	71,76	71,76			71,76	
03.05.05	MUROS			0,00	0,00				
03.05.05.01	MURO DE LADRILLO KX TIPO IV DE 18 HUECOS DE CABEZA C.A 1:4	m2	28,24	90,39	2.552,61			2.552,61	
03.05.06	ACCESORIOS VARIOS			0,00	0,00				
03.05.06.01	TEE PVC SAL 4"x4"	pza	1,00	5,35	5,35				5,35
03.05.06.02	RED DE DERIVACION PVC SAL PARA DESAGUE DE 4"	m	2,00	24,22	48,44				48,44
03.05.07	OTROS			0,00	0,00				
03.05.07.01	GRAVA EN FONDO DE POZO DE PERCOLACION	m3	1,64	36,53	59,91				59,91
04	INSTALACIONES ELECTRICAS			0,00	0,00				
04.01	SISTEMA ELECTRICO			0,00	0,00				
04.01.01	SALIDA PARA CENTROS DE LUZ	plb	18,00	49,23	886,14			886,14	
04.01.02	SALIDAS DE PARED PARA INTERRUPTOR SIMPLE	plb	11,00	46,40	510,40				510,40
04.01.03	SALIDAS DE PARED PARA INTERRUPTOR DOBLE	plb	3,00	50,48	151,44				151,44
04.01.04	SALIDAS DE PARED PARA TOMACORRIENTE BIPOLAR CON LINEA A TIERRA	plb	16,00	64,77	1.036,32				1.036,32
04.01.05	SALIDA PARA TOMACORRIENTE DOBLE A PRUEBA DE AGUA	plb	10,00	71,25	712,50				712,50
04.02	CANALIZACION, TUBERIAS Y/O CABLES			0,00	0,00				
04.02.01	TUBERIA PVC 2" 3M	m	7,00	34,58	242,06				242,06
04.02.02	TUBERIA PVC SEL D=3/4"	m	116,30	3,83	445,43			222,71	222,71
04.03	CABLES ELECTRICOS			0,00	0,00				
04.03.01	CABLE LSOH 10MM2	m	19,30	5,33	102,87				102,87
04.03.02	CABLE LSOH 4MM2	m	41,00	2,50	102,50				102,50
04.03.03	CABLE LSOH 2.5MM2	m	56,00	1,69	94,64				94,64
04.04	TABLEROS, LLAVES, CUCHILLAS Y CAJAS			0,00	0,00				
04.04.01	TABLERO DE CONTROL DE ENERGIA ELECTRICA GENERAL	u	1,00	112,74	112,74				112,74
04.04.02	INTERRUPTOR THERMOMAGNETICO DE 2 X 60A X 220V	u	1,00	41,62	41,62				41,62
04.04.03	INTERRUPTOR THERMOMAGNETICO DE 2 X 20A X 220V	u	2,00	27,22	54,44				54,44
04.04.04	INTERRUPTOR THERMOMAGNETICO DE 2 X 15A X 220V	u	2,00	28,90	57,80				57,80
04.04.05	INTERRUPTOR DIFERENCIAL 25A 30mA 220V	pza	2,00	49,05	98,10				98,10
04.05	ARTEFACTOS ELECTRICOS			0,00	0,00				
04.05.01	FLUORESCENTE RECTO 2x40 WATT INCLUY. EQUIPO Y PANTALLA	u	6,00	106,17	637,02				637,02
04.05.02	FLUORESCENTE CIRCULAR DE 32W	u	12,00	37,25	447,00				447,00
04.06	CONEXION EXTERNA Y PARARRAYOS			0,00	0,00				
04.07	POZO A TIERRA	u	1,00	1.119,50	1.119,50			1.119,50	
05	CERCO PERIMETRICO			0,00	0,00				
05.01	OBRAS PRELIMINARES			0,00	0,00				
05.01.01	LIMPIEZA DE TERRENO MANUAL	m2	73,40	1,02	74,87				74,87
05.01.02	TRAZO, NIVEL Y REPLANTEO PRELIMINAR	m2	73,40	1,66	121,84				121,84

Figura N°21

05.02	<b>MOVIMIENTO DE TIERRAS</b>				0.00	0.00						
05.02.01	EXCAVACION MASIVA MANUAL	m3	8.67	18.34	159.01				159.01			
05.02.02	EXCAVACION DE ZANJAS PARA ZAPATAS	m3	9.22	20.78	191.59				191.59			
05.02.03	ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE MANUAL D=30 M PROM.	m3	17.89	12.10	216.47				216.47			
05.03	<b>CONCRETO SIMPLE</b>				0.00	0.00						
05.03.01	CONCRETO PARA ZAPATAS fc=210 kg/cm2	m3	9.22	343.30	3,165.23				1582.613	1582.613		
05.04	<b>CONCRETO ARMADO</b>				0.00	0.00						
05.04.01	<b>COLUMNAS</b>				0.00	0.00						
05.04.01.01	INSTALACION DE COLUMNAS	u	34.00	174.37	5,928.58				2,964.29	2,964.29		
05.04.02	<b>MUROS</b>				0.00	0.00						
05.04.02.01	MURO DE CONCRETO ARMADO E=10CM	m2	227.80	68.64	15,636.19				7818.10	7818.10		
06	<b>CONTROL DE CALIDAD</b>				0.00	0.00						
06.01	DISEÑO DE MEZCLA PARA CONCRETO F'c=175KG/CM2	glb	1.00	254.23	254.23				254.23			
06.02	DISEÑO DE MEZCLA PARA CONCRETO F'c=210KG/CM2	glb	1.00	254.23	254.23				254.23			
06.03	MATERIALES PARA CONTROL DE CALIDAD	u	1.00	644.06	644.06				644.06			
					0.00							
7	<b>FLETE TERRESTRE</b>				7,030.96	2,460.84	2,460.84	1,054.64	1,054.64		7,030.96	
7.01	FLETE TERRESTRE	GLB	1.00	7,030.96	7,030.96	2,460.84	2,460.84	1,054.64	1,054.64			
11.00	<b>CAPACITACIÓN PARA LA CONSTRUCCIÓN Y OPERACIÓN DEL PROYECTO.</b>				4,500.00	500.00	500.00	1,750.00	1,750.00		4,500.00	
	<b>CAPACITACION ETAPA CONSTRUCTIVA</b>				1,000.84							
11.01	PROFESIONALES ESPECIALISTAS **	Eventos	2.00	500.00	1,000.00	500.00	500.00					
	<b>CAPACITACION PARA EL BUEN UNO Y MANTENIMIENTO DE EQUIPOS</b>				0.00							
11.12	ESPECIALISTA EN ELABORACION DE DERIVADOS LACTEOS (CAPACITACION EN USO Y MANTENIMIENTO DE EQUIPOS, REALIZACION DE PRUEBA DE EQUIPOS)	Eventos	5.00	700.00	3,500.00				1,750.00	1,750.00		
<b>COSTO DIRECTO</b>					197,351.20	51,799.61	51,435.50	50,153.18	43,962.91		197,351.20	
13.00	<b>GASTOS GENERALES DE OBRA</b>				64,700.00	17,300.00	15,800.00	15,800.00	15,800.00		64,700.00	
13.01	SUPERVISOR DE OBRA	MES	4.00	6,000.00	24,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00		24,000.00	
13.02	INGENIERO RESIDENTE DE OBRA	MES	4.00	5,000.00	20,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00		20,000.00	
13.03	TOPOGRAFO	MES	1.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00					1,500.00	
13.04	MAESTRO DE OBRA	MES	4.00	4,800.00	19,200.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00		19,200.00	
	<b>SUB TOTAL</b>				262,051.20	69,099.61	67,235.50	65,963.18	59,762.91		262,051.20	
	Inspector APC Obras (Arq. Elsa Quillama)				10,240.00	2560	2560	2560	2560		10,240.00	
	Inspector APC Producción (Ing. Juan Carlos Silva)				8,320.00	2080	2080	2080	2080		8,320.00	
	Auditoria (Estudio Renjifo Auditores)				4,800.00			2,400.00	2,400.00		4,800.00	
<b>TOTAL</b>					285,411.20	73,739.61	71,875.50	72,993.18	66,802.91		285,411.20	
					%	25.84%	25.18%	25.57%	23.41%		100.00%	
					<b>MONTO</b>	145615.11		139796.09			285411.20	
					%	51.02%		48.98%			100.00%	
						<b>PRIMERA ETAPA</b>		<b>SEGUNDA ETAPA</b>				

Figura N°22

### Hoja de trabajo N° 17: Orden

La elaboración de esta hoja de trabajo es para facilitar el trabajo del auditor y se ha tomado en cuenta lo siguiente:

- Se registran todas las compras y gastos realizados para el proyecto, pero en orden de número de partida presupuestaria.
- Debe guardar concordancia con los registros de gastos mensuales.
- Las copias de cada comprobante de pago registrado en esta hoja de trabajo deberán estar en el mismo orden para ser entregado al auditor cuando lo requiera.
- Esta misma hoja de trabajo se remitirá al programa APC – Japón, APCI y SUNAT, este último para la recuperación de IGV.

RELACION DE GASTOS CORRESPONDIENTES A LA SEGUNDA VALORIZACION - OCTUBRE 2019													
ITEM	ACT.	Detalle Act	COMPROBANTE		N° DE CHEQUE	FECHA	RUC	LLIDOS Y NOMBRES O RAZON SOCIAL	DESCRIPCION DEL GASTO	SUB TOTAL	IGV	IMPORTE	
			TIPO	SERIE / NUMERI									
1	1.1	Materiales	Factura	001-001252	00000001-8	02/09/2019	20573837127	Tinkabeni S.A.C	Compra de madera montaña	3,966.10	713.90	4,680.00	
2	1.1	Materiales	Factura electronica	F001-0005513	00000002-6	02/09/2019	10179410861	Quispe Bernada Idonio Hector	Compra de fierros, disco de metal, alambre, cemento y clavos.	16,920.34	3,045.66	19,966.00	
3	1.1	Materiales	Factura	001-000121	00000003-4	02/09/2019	10479932510	Ortiz Catay Zorayda Andrea	Compra de caretelas, lampas, picos y comba	529.66	95.34	625.00	
4	1.1	Materiales	Factura	001-001481	00000002-6	02/09/2019	10199417504	Rodriguez Quispe Menluz	Compra de materiales ( Estacas, clavos, Yeso, cordel y fierros	959.30	172.70	1,132.00	
5	1.1	Materiales	Factura	001-000126	00000003-4	03/09/2019	10479932510	Ortiz Catay Zorayda Andrea	05 planchas de tecnopor	36.02	6.48	42.50	
6	1.1	Materiales	Factura	001-00670	00000005-9	06/09/2019	10096309223	Acevedo Hinostriza Victoria Eugenia	Compra de agregados (hormigon).	1,271.19	228.81	1,500.00	
7	1.1	Materiales	Factura	0002-004069	00000003-4	07/09/2019	20555055944	Servicentro Patrocinca S.A.C	Compra de 1.005 gl. Gasohol 90 plus	10.78	1.94	12.72	
8	1.1	Materiales	Factura	001-168075	00000006-7	10/09/2019	20467936337	Fierros Lorente S.A.C	Compras de materiales para cerco perimétrico.	804.41	144.79	949.20	
9	1.1	Materiales	Factura	001-000673	00000009-1	10/09/2019	10096309223	Acevedo Hinostriza Victoria Eugenia	Compra de agregados (piedra colotta )	572.03	102.97	675.00	
10	1.1	Materiales	Factura	001-000674	00000009-1	11/09/2019	10096309223	Acevedo Hinostriza Victoria Eugenia	Compra de agregados (hormigon confiltrado)	1,271.19	228.81	1,500.00	
11	1.1	Materiales	Factura	002-073150	00000003-4	12/09/2019	20514029346	Estacion de servicios Orelal E.I.R.L.	Compra de 5 gls. Gasohol 90 plus	53.39	9.61	63.00	
12	1.1	Materiales	Factura	002-067288	00000003-4	12/09/2019	20518164717	Importadora Distribuidora Mabel Andrea S.A.C	Compra de materiales (20 pueras 1/2 X 1/2 con fuerza mariposa)	35.59	6.41	42.00	
13	1.1	Materiales	Factura electronica	F001-00003963	00000003-4	12/09/2019	20492408213	Fierros Imán S.A.C	Compra de bisagra, angulo y soldadura calfocord	50.18	9.03	59.21	
14	1.1	Materiales	Factura electronica	F001-00003965	00000003-4	12/09/2019	20492408213	Fierros Imán S.A.C	Compra de disco de corte	6.78	1.22	8.00	
15	1.1	Materiales	Factura electronica	F001-000005649	00000008-3	12/09/2019	10199410861	Quispe Bernada Idonio Hector	Compra de ladrillos	8,238.73	1,482.97	9,721.70	
16	1.1	Materiales	Factura	001-001483	00000003-4	12/09/2019	10199417504	Rodriguez Quispe Menluz	Compra de materiales (molde probetero, coro de abrams, yeso y alambre)	492.37	88.63	581.00	
17	1.1	Materiales	Factura electronica	F206-1469	000000010-9	13/09/2019	20388230724	Sodimac Perú S.A	Compra de malla multiso	3,388.14	609.86	3,998.00	
18	1.1	Materiales	Factura	001-168236	000000016-6	14/09/2019	20467936337	Fierros Lorente S.A.C	Compra de materiales (P.Laf.Acana, Tl.negro, T.E.E, angulo, sold. facility)	396.10	71.30	467.40	
19	1.1	Materiales	Factura electronica	F001-00005732	000000011-7	14/09/2019	10179410861	Quispe Bernada Idonio Hector	Compra de cemento Portland tipo I	10,939.41	1,969.09	12,908.50	
20	1.1	Materiales	Factura	0002-004092	000000016-6	17/09/2019	20555055944	Servicentro Patrocinca S.A.C	Compra de 4.06 gls. De combustible	42.37	7.63	50.00	
21	1.1	Materiales	Factura electronica	F001-00005775	00000003-4	19/09/2019	10179410861	Quispe Bernada Idonio Hector	Compra de ladrillos pirámide	19.49	3.51	23.00	
22	1.1	Materiales	Factura	001-000676	000000012-5	19/09/2019	10096309223	Acevedo Hinostriza Victoria Eugenia	Compra de agregados (arena gruesa)	724.58	130.42	855.00	
23	1.1	Materiales	Factura	001-000139	000000016-6	19/09/2019	10479932510	Ortiz Catay Zorayda Andrea	Compra de cinta de pelliço	27.97	5.03	33.00	
24	1.1	Materiales	Factura electronica	F303-00028087	000000016-6	20/09/2019	20112273922	Maestro Perú S.A	Compra de larca y bracha	81.19	14.61	95.80	
25	1.1	Materiales	Factura	003-001624	000000016-6	21/09/2019	10413159414	Mendoza Valesquez Reyna Soledad	Compra de alambre	64.41	11.59	76.00	
26	1.1	Materiales	Factura	010-0001195	000000015-8	24/09/2019	10198989877	Condor Juca Jovino Alcides	Compra de materiales (tablas de madera robe)	828.81	149.19	978.00	
27	1.1	Materiales	Factura	001-000142	000000015-8	24/09/2019	10479932510	Ortiz Catay Zorayda Andrea	Compra de materiales (acero, alambre, tubería y otros)	1,480.17	266.43	1,746.60	
28	1.1	Materiales	Factura	001-000143	000000015-8	25/09/2019	10479932510	Ortiz Catay Zorayda Andrea	Compra de materiales (wauyape, cantonera y tecnopor)	29.66	5.34	35.00	
29	1.1	Materiales	Boleta de venta	001-000011	000000016-6	25/09/2019	10478425479	Medina Santana Josué Demostenes	Simplificación de 2 moldes de planchas de acero	250.00		250.00	
30	1.1	Materiales	Factura	020-006545	000000016-6	26/09/2019	20492820793	Consortio de Fierros y Techos S.A.C	Compra de láminas de madera Fenolico	474.58	85.42	560.00	
31	1.1	Materiales	Factura	001-000148	000000016-6	26/09/2019	10479932510	Ortiz Catay Zorayda Andrea	Compra de tubos	39.32	7.08	46.40	
32	1.1	Materiales	Factura	0002-004115	000000016-6	27/09/2019	20555055944	Servicentro Patrocinca S.A.C	Compra de 1.0 gl. Gasohol 90 plus	10.43	1.87	12.30	
33	1.1	Materiales	Factura electronica	F377-00029810	00000003-4	28/09/2019	20330033313	Peñana de Estacion de Servicios S.A.C	Compra de combustible	144.07	25.83	170.00	
34	1.1	Materiales	Boleta de venta	001-000312	000000016-6	30/09/2019	10414698889	Dueñas Choque Jimmy	Compra de tubo y servicio de corte	149.00		149.00	
35	1.1	Materiales	Factura	001-001098	000000030-7	03/10/2019	20444409623	Servicios Generales Ecológicos E.I.R.L.	Rollo de plástico	254.24	45.76	300.00	
36	1.1	Materiales	Factura	001-000150	000000024-0	03/10/2019	10479932510	Ortiz Catay Zorayda Andrea	Compra de materiales (acero, curvos, tubo y pegamento)	2,630.00	473.40	3,103.40	
37	1.1	Materiales	Factura	001-000152	000000025-7	04/10/2019	10479932510	Ortiz Catay Zorayda Andrea	Compra de materiales (bloques)	48.73	8.77	57.50	
38	1.1	Materiales	Boleta de venta	0001-000149	000000025-7	04/10/2019	10713480893	Khatriene Yesabe Calderon Barzola	Compra de materiales para instalacion de agua	26.20		26.20	
39	1.1	Materiales	Factura electronica	F001-00002412	000000025-7	05/10/2019	20486321572	Negociaciones Los Angeles S.A.C	Compra de Gasohol 90 oct	10.68	1.92	12.60	
40	1.1	Materiales	Factura	001-004130	000000025-7	08/10/2019	20516290197	Grifo Velazco S.A.C	Compra de Gasohol 90 plus	9.32	1.68	11.00	
41	1.1	Materiales	Factura	001-000156	000000025-7	09/10/2019	10479932510	Ortiz Catay Zorayda Andrea	Compra de materiales (brocas para meta)	11.86	2.14	14.00	
42	1.1	Materiales	Factura	001-1691155	000000025-7	09/10/2019	20467936337	Fierros Lorente S.A.C	Compra de materiales (planchas, tubos, angules)	216.56	39.06	256.00	
43	1.1	Materiales	Factura	001-000694	000000027-3	09/10/2019	10096309223	Victoria Eusebia Acevedo Hinostriza	Compra de materiales (hormigon)	1,271.19	228.81	1,500.00	
44	1.1	Materiales	Factura	001-000168	000000025-7	15/10/2019	10479932510	Ortiz Catay Zorayda Andrea	Compra de guantes y discos	94.92	17.08	112.00	
45	1.1	Materiales	Factura electronica	F377-00027420	000000030-7	15/10/2019	20330033313	Peñana Estacion de servicios S.A.C	Compra de Combustible	203.39	36.61	240.00	
46	1.1	Materiales	Factura	001-004141	000000025-7	16/10/2019	20516290197	Grifo Velazco S.A.C	Compra de gasolina (3 galones 90 plus)	33.05	5.95	39.00	
47	1.1	Materiales	Factura	001-000171	000000028-1	16/10/2019	10479932510	Ortiz Catay Zorayda Andrea	Compra de materiales (tubo, sombrero de ventilacion, codos)	301.69	54.31	356.00	
48	1.1	Materiales	Factura	001-000173	000000028-1	16/10/2019	10479932510	Ortiz Catay Zorayda Andrea	Compra de materiales (codos, cinta felton, llave de peso, union)	211.44	38.06	249.50	
49	1.1	Materiales	Factura	001-000174	000000028-1	16/10/2019	10479932510	Ortiz Catay Zorayda Andrea	Compra de materiales (varillas 1/4 ")	44.07	7.93	52.00	
50	1.1	Materiales	Factura	001-000175	000000028-1	16/10/2019	10479932510	Ortiz Catay Zorayda Andrea	Compra de materiales (tuberías, Yee, codos)	1,019.92	183.58	1,203.50	
51	1.1	Materiales	Factura	001-001383	000000025-7	17/10/2019	10401150833	Ruth Pucuhuylla Esteban	Tubos rectangular -reglas	101.70	18.30	120.00	
52	1.1	Materiales	Factura	001-016739	000000025-7	17/10/2019	20568650830	Candy's Grupo S.R.L	Compra de materiales para pozo a tierra	257.63	46.37	304.00	
53	1.1	Materiales	Factura	001-000177	000000029-9	18/10/2019	10479932510	Ortiz Catay Zorayda Andrea	Compra de materiales (calamitas, clavos, escalante, impermeabilizante, varillas, tubos)	1,506.27	271.13	1,777.40	
54	1.1	Materiales	Ticket	001-000063327	000000025-7	19/10/2019	2056860453	Prisar Inversiones S.A.C	Compra de petroleo ( 3 galones Diesel B5)	31.91	5.74	37.70	
55	1.1	Materiales	Factura	001-000187	000000025-7	21/10/2019	10479932510	Ortiz Catay Zorayda Andrea	Compra de materiales (cal, tecnopor, curvas de luz, caja de pozo a tierra y reduccion , yute, tela de polietileno)	116.56	20.94	137.50	
56	1.1	Materiales	Factura	0001-000143	000000030-7	23/10/2019	20622998090	Casa del Tecnopor S.R.L	Compra de granizo de tecnopor	22.03	3.97	26.00	
57	1.1	Materiales	Factura	001-000691	000000033-1	23/10/2019	10096309223	Victoria Eusebia Acevedo Hinostriza	Compra de materiales ( Hormigon)	635.59	114.41	750.00	
58	1.1	Materiales	Factura	001-000694	000000033-1	23/10/2019	10096309223	Victoria Eusebia Acevedo Hinostriza	Compra de materiales (arena fina)	1,080.51	194.49	1,275.00	
59	1.1	Materiales	Factura	001-000695	000000033-1	24/10/2019	10096309223	Victoria Eusebia Acevedo Hinostriza	Compra de materiales (piedra colotta)	423.73	76.27	500.00	
60	1.1	Materiales	Factura	0005-055984	000000030-7	25/10/2019	20541514466	FIVCO Maquinarias & Herramientas S.A.C	Compra de materiales (cualia y winchas)	331.36	59.64	391.00	
61	1.1	Materiales	Factura	0002-004179	000000030-7	26/10/2019	20555055944	Servicentro Patrocinca S.A.C	Compra de gasolina (3 gl. Gasohol plus)	32.79	5.91	38.70	
62	1.1	Materiales	Factura	001-007233	000000030-7	29/10/2019	20568103239	Negociaciones Rosales S.A.C	Compra de materiales (fierros comagudo y trolay)	313.56	56.44	370.00	
63	1.1	Materiales	Factura	0002-004192	000000030-7	30/10/2019	20555055944	Servicentro Patrocinca S.A.C	Compra de gasolina (1.08 gl. Gasohol plus)	11.01	1.99	13.00	

Figura N°23

64	1.1	Materiales	Factura	001-000199	Efectivo para cubrir IGV	05/11/2019	10479932510	Ortiz Cately Zorayda Andrea	Cemento Andino Tipo I	1991.53	358.47	2,350.00
65	1.1	Materiales	Factura	001-000697	Efectivo para cubrir IGV	05/11/2019	10096309223	Acevedo Hinojosa Victoria Eusebia	Agregados (homigon confiltrado)	635.59	114.41	750.00
66	1.1	Materiales	Factura	001-001342	Efectivo para cubrir IGV	05/11/2019	20600601203	Grupo Ferromac E. I. R. L.	Fierro corrugado 3/8	183.90	33.10	217.00
67	1.1	Materiales	Factura	0005-056300	Efectivo para cubrir IGV	11/11/2019	20541514466	Fivco Máquinas & Herramientas S.A.C	Disco de sierra circular eco	61.02	10.98	72.00
68	1.1	Materiales	Factura	001-016992	Efectivo para cubrir IGV	11/11/2019	25568350630	Candys Grupo S.R.L.	Compra de materiales (caja cibarra de cobre, disco de concreto)	93.22	16.78	110.00
69	1.1	Materiales	Factura	001-000203	Efectivo para cubrir IGV	11/11/2019	10479932510	Ortiz Cately Zorayda Andrea	Compra de materiales (clavos de 2", 2 1/2", 3" y 4")	54.24	9.76	64.00
70	1.1	Materiales	Factura electronica	F001-0000076	Efectivo para cubrir IGV	12/11/2019	10206578233	Sanchez Yupanqui Rosa Rufina	Compra de Gaschoil 90 oct	10.85	1.95	12.80
71	1.1	Materiales	Factura	001-002025	000000036-4	13/11/2019	10479932510	Ortiz Cately Zorayda Andrea	Compra de cemento, calaminas galvanizadas y sumideros	2498.31	449.69	2,948.00
72	1.1	Materiales	Factura	001-001312	000000037-2	13/11/2019	20573837127	Tinkabeni S.A.C	madera montaña	542.37	97.63	640.00
73	1.1	Materiales	Factura	001-031162	Efectivo para cubrir IGV	13/11/2019	2060014629	Ospina Ferrera S.R.L	Superboard 4mm recb múltiplaca, tomillo cometa drywall	350.42	63.08	413.50
74	1.1	Materiales	Factura	0003-002761	Efectivo para cubrir IGV	13/11/2019	20512903721	Distribuciones Remasa S.A.C	ceramicos (barrido hueso, aleras marfil), fagua, pegamento, perfil cuero, crucesas	958.22	172.48	1,130.70
75	1.1	Materiales	Factura	001-001314	Efectivo para cubrir IGV	14/11/2019	20573837127	Tinkabeni S.A.C	Madera noble 3X5X10	157.63	28.37	186.00
76	1.1	Materiales	Factura	003-000080	000000037-2	18/11/2019	10459182832	Valdivia Jeremias Elmar	compra de materiales - jhon	608.47	109.53	718.00
77	1.1	Materiales	Factura	001-031381	000000040-6	26/11/2019	2060014629	Ospina Ferrera S.R.L	Barra Trazazos 3mm	16.95	3.05	20.00
78	1.1	Materiales	Factura electronica	F472-0006677	000000040-6	26/11/2019	20386230724	Sodimac Peru S.A	Extradora	211.78	38.12	249.90
79	1.1	Materiales	Factura	001-002118	000000040-6	26/11/2019	10479932510	Ortiz Cately Zorayda Andrea	Alambre N° 08, 16 y clavos de 4"	110.17	19.83	130.00
80	1.1	Materiales	Factura	0001-086620	000000040-6	26/11/2019	25530069855	Corporación Ferrera M S.A.C	Calamina TR 4 aluzinc Nat	221.69	39.91	261.60
81	1.1	Materiales	Factura	0002-004246	000000040-6	25/11/2019	25555055944	Servicentro Petanca S.A.C	04 Gl. Diesel	43.05	7.75	50.80
82	1.1	Materiales	Factura	0002-004249	000000040-6	26/11/2019	25555055944	Servicentro Petanca S.A.C	02 Gl. Gaschoil 90 plus	21.86	3.94	25.80
83	1.1	Materiales	Factura	001-001368	000000040-6	26/11/2019	1046757003	Vargas Aguirre Briguite Estheleni	Madera noble 2X3X10	254.24	45.76	300.00
84	1.1	Materiales	Factura	001-000968	000000040-6	28/11/2019	10096309223	Acevedo Hinojosa Victoria Eusebia	Agregados (homigon confiltrado)	635.59	114.41	750.00
85	1.1	Materiales	Factura	001-171163	000000041-4	30/11/2019	20467936337	Fierros Lorente S.A.C	Materiales para puertas y ventanas	837.12	150.68	987.80
86	1.1	Materiales	Factura	001-171164	000000041-4	30/11/2019	20467936337	Fierros Lorente S.A.C	Materiales para puertas y ventanas	171.86	30.94	202.80
87	1.1	Materiales	Factura	001-000226	Efectivo para cubrir IGV	29/11/2019	10479932510	Ortiz Cately Zorayda Andrea	180 Bolsas de cemento andino	3584.75	645.25	4,230.00
88	1.1	Materiales	Ticket	F005-0003807	Efectivo para cubrir IGV	22/11/2019	20103000770	Consortio Comercial Universtal S.A	Sumideros de acero inoxidable 4"	230.17	41.43	271.60
89	1.1	Materiales	Factura	001-001495	Efectivo para cubrir IGV	30/11/2019	10199417504	Rodriguez Quispe Menluz	Niples de 1/2 X 1/2, cajas rectangulares, curvas de 2/4 para luz	37.70	6.80	44.50
90	1.1	Materiales	Factura	001-000701	Saldo anterior	02/11/2019	10096309223	Acevedo Hinojosa Victoria Eusebia	Agregados (homigon confiltrado)	635.59	114.41	750.00
<b>Maquinaria, equipo, herramientas y analisis</b>												
91	1.2	Maquinaria,	Factura	001-001438	000000003-4	03/09/2019	25559006326	Ingeniería Especializada S.A.C	02 diseños de mezcla	372.88	67.12	440.00
92	1.2	Maquinaria,	Factura	002-00156	000000006-7	11/09/2019	20467936337	Fierros Lorente S.A.C	Servicio de corte de planchas	69.00	12.42	81.42
93	1.2	Maquinaria,	Factura	001-000316	000000021-6	25/09/2019	20568146396	COMINMAQ S.A	Alquiler de la bobina	152.54	27.46	180.00
94	1.2	Maquinaria,	Factura	001-001447	000000025-7	07/10/2019	25569006326	Ingeniería Especializada S.A.C	Servicio de examen de compresión de	38.14	6.86	45.00
95	1.2	Maquinaria,	Factura	001-359	000000025-7	28/10/2019	20568131474	Inversiones Lapiere S.A.C	Alquiler de andamos metalicos, mezcladora de concreto, vibrador de concreto,	1,864.40	335.60	2,200.00
96	1.2	Maquinaria,	Factura	001-001458	Efectivo para cubrir IGV	11/11/2019	20569006326	Ingeniería Especializada	Compresión de probetas	38.14	6.86	45.00
97	1.2	Maquinaria,	Factura	001-001462	Saldo anterior	02/11/2019	20569006326	Ingeniería especializada S.A.C	Prueba de probc modificado, densidad de campo	237.29	42.71	280.00
<b>Mano de obra</b>												
98	1.3	Mano de obra	Factura electronica	E001-21	000000013-3	20/09/2019	10720025618	Orlando Chuquillanqui Tisce	Adelanto del 15% según contrato por el servicio de contratista de mano de obra.	8,644.07	1,555.93	10,200.00
99	1.3	Mano de obra	Factura	E001-2	000000026-5	05/10/2019	10199417491	Chuquillanqui Tisce Orlando Belizaro	Pago por la primera y segunda valorizacion según contrato por el servicio de mano de obra.	7,200.00	1,296.00	8,496.00
100	1.3	Mano de obra	Factura	E001-4	000000032-3	23/10/2019	10199417491	Chuquillanqui Tisce Orlando Belizaro	Pago de la tercera valorizacion según contrato por el servicio de mano de obra.	4,068.64	732.36	4,801.00
101	1.3	Mano de obra	Factura	E001-7	000000032-3	02/11/2019	10199417491	Chuquillanqui Tisce Orlando Belizaro	Pago de la cuarta valorizacion según contrato por el servicio de mano de obra.	356.53	64.17	420.70
102	1.3	Mano de obra	Factura	E001-3	000000031-5	18/10/2019	10199417491	Chuquillanqui Tisce Orlando Belizaro	Primera valorización por la instalación de cerco perimetrico.	2,547.46	458.54	3,006.00
103	1.3	Mano de obra	Factura	E001-5	000000031-5	26/10/2019	10199417491	Chuquillanqui Tisce Orlando Belizaro	Adelanto por la instalación de cerco perimetrico.	2,542.37	457.63	3,000.00
104	1.3	Mano de obra	Factura	E001-6	000000036-9	02/11/2019	10199417491	Chuquillanqui Tisce Orlando Belizaro	Segunda valorización por la instalación de cerco perimetrico.	4,886.44	879.56	5,766.00
105	1.3	Mano de obra	Factura	E001-8	000000038-8	18/11/2019	10199417491	Orlando Belizaro Chuquillanqui Tisce	Pago de la quinta valorización según contrato por el servicio de mano de obra.	8003.31	1440.59	9,443.90
106	1.3	Mano de obra	Factura	E001-9	000000043-0	03/11/2019	10199417491	Orlando Belizaro Chuquillanqui Tisce	Pago de la sexta valorización según contrato por el servicio de mano de obra.	13569.32	2440.68	16000.00
<b>Flete</b>												
107	1.4	Flete	Factura	001-001482	000000016-6	02/09/2019	10199417504	Rodriguez Quispe Menluz	Servicio de transporte de materiales (madera) Huancayo - El Tingo	338.98	61.02	400.00
108	1.4	Flete	Boleta de venta	001-000153	000000003-4	11/09/2019	10456350351	Hugo Elvis Runachagua Inga	Transporte de carga de materiales	40.00		40.00
109	1.4	Flete	Boleta de venta	001-000026	000000003-4	13/09/2019	10424827431	Santa Raquel Alaiaga Samaniego	Servicio de transporte de carga Acolla - El Tingo	150.00		150.00
110	1.4	Flete	Factura electronica	F002-00021915	000000016-6	14/09/2019	20121837634	Empresa de transporte California S.A	Servicio de transporte de carga Lima - Huancayo	677.97	122.03	800.00
111	1.4	Flete	Boleta de venta	001-000028	000000016-6	17/09/2019	10424827431	Santa Raquel Alaiaga Samaniego	Servicio de transporte de carga - Acolla - El Tingo	160.00		160.00
112	1.4	Flete	Boleta de venta	001-000658	000000016-6	25/09/2019	10200232301	Irene Claudia Mallqui Garcia	Servicio de transporte de material de construcción	200.00		200.00
113	1.4	Flete	Factura	001-001484	000000025-7	26/09/2019	10199417504	Rodriguez Quispe Menluz	Transporte de carga de materiales (áminas de madera fenolico de Huancayo a El Tingo)	169.49	30.51	200.00
114	1.4	Flete	Boleta de venta	001-000667	000000025-7	03/10/2019	10200232301	Irene Claudia Mallqui Garcia	Servicio de transporte de materiales Huancayo - El Tingo	200.00		200.00
115	1.4	Flete	Boleta de venta	001-000678	000000025-7	17/10/2019	10200232301	Irene Claudia Mallqui Garcia	Flete para traslado de materiales Huancayo - El Tingo	220.00		220.00
116	1.4	Flete	Boleta de venta	001-000679	000000025-7	18/10/2019	10200232301	Irene Claudia Mallqui Garcia	Flete para traslado de materiales Huancayo - El Tingo	220.00		220.00
117	1.4	Flete	Factura	001-001489	Efectivo para cubrir IGV	05/11/2019	10199417504	Rodriguez Quispe Menluz	Servicio de transporte de materiales Huancayo - El Tingo - Acolla	338.98	61.02	400.00
118	1.4	Flete	Factura	001-000039	000000037-2	14/11/2019	10424827431	Alaiaga Samaniego Santa Raquel	Flete por transporte de madera - Diana	161.02	28.98	190.00
119	1.4	Flete	Boleta de venta	001-000713	Efectivo para cubrir IGV	29/11/2019	10200232301	Mallqui Garcia Irene Claudia	Servicio de transporte de materiales Huancayo - El Tingo - Acolla	200.00		200.00
120	1.4	Flete	Factura	001-001494	Efectivo para cubrir IGV	30/11/2019	10199417504	Rodriguez Quispe Menluz	Servicio de transporte de materiales Huancayo - El Tingo - Acolla	338.98	61.02	400.00
121	1.4	Flete	Factura	001-001498	Saldo anterior	03/11/2019	10199417504	Rodriguez Quispe, Menluz		338.98	61.02	400.00

Figura N°24

122	2.1	Capacitacion	Recibo de honorarios	E001-7	000000030-7	18/10/2019	10050695781	Castillo Cano Amado Edilio	Servicios de Capacitacion para el proyecto.	500.00		500.00
<b>Supervisor de obra</b>												
123	3.1	Supervisor de obra	Recibo de honorarios	E001-27	000000022-4	03/10/2019	10448718064	Romo Rojas Roger Anibal	Pago por servicios como Supervisor de obra según informe de primera valorización.	6,000.00		6,000.00
124	3.1	Supervisor de obra	Recibo de honorarios	E001-28	000000035-6	02/11/2019	10448718064	Romo Rojas Roger Anibal	Pago por servicios como Supervisor de obra según informe de segunda valorización.	6,000.00		6,000.00
125	3.1	Supervisor de obra	Recibo de honorarios	E001-30	000000044-8	03/11/2019	10448718064	Romo Rojas Roger Anibal	Pago por servicios como Supervisor de obra según informe de tercera valorización.	6,000.00		6,000.00
<b>Residente de obra</b>												
126	3.2	Residente de obra	Recibo de honorarios	E001-22	000000004-2	05/09/2019	10200398292	Melgar Meza Sandro Vicente	Adelanto Por prestación de servicios como residente de obra, según contrato.	2,000.00		2,000.00
127	3.2	Residente de obra	Recibo de honorarios	E001-23	000000026-5	05/10/2019	10200398292	Melgar Meza Sandro Vicente	Pago por servicio como residente de obra según informe de primera valorización.	1,500.00		1,500.00
128	3.2	Residente de obra	Recibo de honorarios	E001-24	000000026-5	02/11/2019	10200398292	Melgar Meza Sandro Vicente	Pago por servicio como residente de obra según informe de primera valorización.	1,500.00		1,500.00
129	3.2	Residente de obra	Recibo de honorarios	E001-21	000000004-2	05/09/2019	10720025618	Gullen Poma Ismael	Adelanto Por prestación de servicios como Asistente de residente, según contrato.	1,500.00		1,500.00
130	3.2	Residente de obra	Recibo de honorarios	E001-22	000000021-6	30/09/2019	10720025618	Gullen Poma Ismael	Pago por servicios como asistente de residente de obra, según informe de primera valorización.	1,750.00		1,750.00
131	3.2	Residente de obra	Recibo de honorarios	E001-23	000000035-6	02/11/2019	10720025618	Gullen Poma Ismael	Pago por servicios como asistente de residente de obra, según informe de segunda valorización.	1,750.00		1,750.00
132	3.2	Residente de obra	Recibo de honorarios	E001-24	000000044-3	02/11/2019	10720025618	Gullen Poma Ismael	Pago por servicios como asistente de residente de obra, según informe de tercera valorización.	2,500.00		2,500.00
133	3.2	Residente de obra	Recibo de honorarios	E001-25	000000046-3	04/11/2019	10200398292	Melgar Meza Sandro Vicente	Pago por servicio como residente de obra, según informe de tercera valorización.	2,500.00		2,500.00
<b>Topografo</b>												
134	3.3	Maestro de obra	Factura	001-001094	000000021-6	30/09/2019	2044409623	Servicios Generales Ecologicos E.I.R.L.	Servicio de topografia	593.22	106.78	700.00
135	3.3	Maestro de obra	Factura	001-001099		31/10/2019	2044409623	Servicios Generales Ecologicos E.I.R.L.	Servicio de topografia	593.22	106.78	700.00
136	3.3	Maestro de obra	Factura	001-001103	Efectivo para cubrir IGV	30/11/2019	2044409623	Servicios Generales Ecologicos E.I.R.L.	Servicio de topografia	296.61	53.39	350.00
<b>Maestro de obra</b>												
137	3.4	Maestro de obra	Recibo de honorarios	E001-5	000000023-2	03/10/2019	10199417491	Orlando Belizario Chuquillanqui Tisce	Pago por servicios en calidad de maestro de obra según valorización N° 01	4,800.00		4,800.00
138	3.4	Maestro de obra	Recibo de honorarios	E001-7		28/10/2019	10199417491	Orlando Belizario Chuquillanqui Tisce	Adelanto por servicio en calidad de maestro de obra correspondiente a la quincena del mes de octubre.	2,400.00		2,400.00
139	3.4	Maestro de obra	Recibo de honorarios	E001-8	000000030-7	02/11/2019	10199417491	Chuquillanqui Tisce Orlando Belizario	Pago por servicio en calidad de maestro de obra según valorización N° 2.	2,400.00		2,400.00
140	3.4	Maestro de obra	Recibo de honorarios	E001-9	000000038-0	18/11/2019	10199417491	Orlando Belizario Chuquillanqui Tisce	Adelanto por el servicio de maestro de obra correspondiente a la quincena del mes de noviembre	2,400.00		2,400.00
141	3.4	Maestro de obra	Recibo de honorarios	E001-10	000000042-2	30/11/2019	10199417491	Orlando Belizario Chuquillanqui Tisce	Pago por el servicio de maestro de obra correspondiente a la tercera valorización del mes de noviembre	2,400.00		2,400.00
<b>TOTAL S/.</b>										<b>188,436.3117</b>	<b>24,969.7700</b>	<b>213,406.1300</b>

Figura N°25

## Hoja de trabajo N° 18: Resumen

En esta hoja de trabajo se detallará de manera resumida las compras y gastos del proyecto tanto en Dólares americanos como en moneda nacional, separándolo Con IGV y Sin IGV. Este cuadro también se envía a la fuente cooperante cuando se presenten los informes.

RESUMEN DE GASTOS CORRESPONDIENTES A LA SEGUNDA VALORIZACION - OCTUBRE 2019											
ITEM	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	RENDICION 1			RENDICION 2			TOTAL			
		Con IGV	Sin IGV	US \$	Con IGV	Sin IGV	US \$	Con IGV	Sin IGV	US \$	
<b>1</b>	<b>COSTO DIRECTO</b>	<b>163,756.13</b>	<b>139,053.26</b>	<b>0.00</b>	<b>65,255.73</b>	<b>55,734.89</b>	<b>0.00</b>	<b>229,011.86</b>	<b>194,788.15</b>	<b>0.00</b>	
1.1	Materiales	95,171.11	80,718.33		31,949.33	27,509.13		127,120.44	108,227.46	0.00	
1.2	Maquinaria, equipo, herramientas y analisis	3,271.42	2,772.39		0.00	0.00		3,271.42	2,772.39	0.00	
1.3	Mano de obra	61,133.60	51,808.14		32,866.40	27,852.88		94,000.00	79,661.02	0.00	
1.4	Fleto	4,180.00	3,754.40		440.00	372.88		4,620.00	4,127.28	0.00	
<b>2</b>	<b>CAPACITACION E IMPLEMENTACION</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,000.00</b>	<b>4,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,500.00</b>	<b>4,500.00</b>	<b>0.00</b>	
2.1	Etapas constructiva	500.00	500.00		500.00	500.00		1,000.00	1,000.00	0.00	
2.2	Buen uso y mantenimiento de equipos	0.00	0.00		3,500.00	3,500.00		3,500.00	3,500.00	0.00	
		0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
<b>3</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>49,150.00</b>	<b>48,883.05</b>	<b>0.00</b>	<b>15,800.00</b>	<b>15,800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>64,950.00</b>	<b>64,683.05</b>	<b>0.00</b>	
3.1	Supervisor de obra	18,000.00	18,000.00		6,000.00	6,000.00		24,000.00	24,000.00	0.00	
3.2	Residente de obra	15,000.00	15,000.00		5,000.00	5,000.00		20,000.00	20,000.00	0.00	
3.3	Topógrafo	1,750.00	1,483.05		0.00	0.00		1,750.00	1,483.05	0.00	
3.4	Maestro de obra	14,400.00	14,400.00		4,800.00	4,800.00		19,200.00	19,200.00	0.00	
		0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
<b>4</b>	<b>INSPECTOR APC OBRAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,357.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,357.12</b>	
				1,357.12				0.00	0.00	1,357.12	
<b>5</b>	<b>INSPECTOR APC PRODUCCION</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
								0.00	0.00	0.00	
<b>6</b>	<b>AUDITORIA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
								0.00	0.00	0.00	
<b>TOTAL S/.</b>		<b>213,406.13</b>	<b>188,436.31</b>	<b>1,357.12</b>	<b>85,055.73</b>	<b>75,534.89</b>	<b>0.00</b>	<b>298,461.86</b>	<b>263,971.20</b>	<b>1,357.12</b>	
				67.54%				26.47%	94.01%		
				192,779.10	4,342.78				75,534.89	0.00	268,313.98
											4,342.78

Figura N°26

## Hoja de trabajo N° 19: Formato APC 1

El programa APC – Japón también tiene sus propios formatos de control presupuestal por lo que lo incluiremos en este mismo libro a fin de mantener el orden.

PROYECTO DE CONSTRUCCION DE AULAS EN LA INSTITUCION EDUCATIVA INICIAL N° 169 EN ACOLLA, JUNIN											
Rendición con recibos por Gastos del Proyecto											
N° (*)	Emisor u objetivo	Documento del Gasto Nro. del Comprobante (Factura, Recibo o Boleta)	Soles			Dólares USA			Fuente de Pago		
			Valor de Venta	IGV	Total	Valor de Venta	IGV	Total	APC-Japón S/ US\$	Contraparte S/ US\$	
1	Tinkaberi S.A.C	001-001252	3,966.10	713.90	4,680.00				3,966.10		713.90
2	Quispe Bernaola Idonio Hector	F001-00005513	16,920.34	3,045.66	19,966.00				16,920.34		3,045.66
3	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000121	529.66	95.34	625.00				529.66		95.34
4	Rodríguez Quispe Meriluz	001-001481	959.30	172.70	1,132.00				959.30		172.70
5	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000126	36.02	6.48	42.50				36.02		6.48
6	Acevedo Hinostroza Victoria Eugenia	001-00670	1,271.19	228.81	1,500.00				1,271.19		228.81
7	Servicentro Petroinca S.A.C	0002-004069	10.76	1.94	12.70				10.76		1.94
8	Fierros Lorente S.A.C	001-168075	804.41	144.79	949.20				804.41		144.79
9	Acevedo Hinostroza Victoria Eugenia	001-000673	572.03	102.97	675.00				572.03		102.97
10	Acevedo Hinostroza Victoria Eugenia	001-000674	1,271.19	228.81	1,500.00				1,271.19		228.81
11	Estacion de servicios Oretell E.I.R.L	002-073150	53.39	9.61	63.00				53.39		9.61
12	Importadora Distribuidora Mabel Andrea S.A.C	002-067288	35.59	6.41	42.00				35.59		6.41
13	Fierros Imán S.A.C	F001-00000963	50.18	9.03	59.21				50.18		9.03
14	Fierros Imán S.A.C	F001-00000965	6.78	1.22	8.00				6.78		1.22
15	Quispe Bernaola Idonio Hector	F001-0000005649	8,238.73	1,482.97	9,721.70				8,238.73		1,482.97
16	Rodríguez Quispe Meriluz	001-001483	492.37	88.63	581.00				492.37		88.63
17	Sodimac Perú S.A	F206-1469	3,388.14	609.86	3,998.00				3,388.14		609.86
18	Fierros Lorente S.A.C	001-168236	396.10	71.30	467.40				396.10		71.30
19	Quispe Bernaola Idonio Hector	F001-00005732	10,939.41	1,969.09	12,908.50				10,939.41		1,969.09
20	Servicentro Petroinca S.A.C	0002-004092	42.37	7.63	50.00				42.37		7.63
21	Quispe Bernaola Idonio Hector	F001-00005775	19.49	3.51	23.00				19.49		3.51
22	Acevedo Hinostroza Victoria Eugenia	001-000676	724.58	130.42	855.00				724.58		130.42
23	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000139	27.97	5.03	33.00				27.97		5.03
24	Maestro Perú S.A	F303-00028087	81.19	14.61	95.80				81.19		14.61
25	Mendoza Velasquez Reyna Soledad	003-001624	64.41	11.59	76.00				64.41		11.59
26	Condor Julca Jovino Alcides	010-0001195	828.81	149.19	978.00				828.81		149.19
27	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000142	1,480.17	266.43	1,746.60				1,480.17		266.43
28	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000143	29.66	5.34	35.00				29.66		5.34
29	Medina Santana Josué Demostenes	001-000011	250.00		250.00				250.00		0.00
30	Consorcio de Fierros y Techos S.A.C	020-006545	474.58	85.42	560.00				474.58		85.42
31	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000148	39.32	7.08	46.40				39.32		7.08
32	Servicentro Petroinca S.A.C	0002-004115	10.43	1.87	12.30				10.43		1.87
33	Peruana de Estacion de Servicios S.A.C	F377-00026910	144.07	25.93	170.00				144.07		25.93
34	Dueñas Choque Jimmy	001-000312	149.00		149.00				149.00		0.00
35	Servicios Generales Ecológicos E.I.R.L	001-001098	254.24	45.76	300.00				254.24		45.76
36	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000150	2,630.00	473.40	3,103.40				2,630.00		473.40
37	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000152	48.73	8.77	57.50				48.73		8.77
38	Khaterine Yesabe Calderon Barzola	0001-000149	26.20		26.20				26.20		0.00
39	Negociaciones Los Angeles S.A.C	F001-00002412	10.68	1.92	12.60				10.68		1.92
40	Griño Velazco S.A.C	001-004130	9.32	1.68	11.00				9.32		1.68
41	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000156	11.86	2.14	14.00				11.86		2.14
42	Fierros Lorente S.A.C	001-1691155	216.95	39.05	256.00				216.95		39.05
43	Victoria Eusebia Acevedo Hinostroza	001-000684	1,271.19	228.81	1,500.00				1,271.19		228.81
44	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000168	94.92	17.08	112.00				94.92		17.08
45	Peruana Estacion de servicios S.A.C	F377-00027420	203.39	36.61	240.00				203.39		36.61
46	Griño Velazco S.A.C	001-004141	33.05	5.95	39.00				33.05		5.95
47	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000171	301.69	54.31	356.00				301.69		54.31
48	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000173	211.44	38.06	249.50				211.44		38.06
49	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000174	44.07	7.93	52.00				44.07		7.93
50	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000175	1,019.92	183.58	1,203.50				1,019.92		183.58
51	Ruth Pucuhuayla Esteban	001-001383	101.70	18.30	120.00				101.70		18.30
52	Candys Grupo S.R.L	001-016739	257.63	46.37	304.00				257.63		46.37
53	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000177	1,506.27	271.13	1,777.40				1,506.27		271.13
54	Priser Inversiones S.A.C	001-000063327	31.91	5.74	37.70				31.91		5.74
55	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000187	116.56	20.94	137.50				116.56		20.94
56	Casa del Tecnopor S.R.L	0001-000143	22.03	3.97	26.00				22.03		3.97
57	Victoria Eusebia Acevedo Hinostroza	001-000691	635.59	114.41	750.00				635.59		114.41
58	Victoria Eusebia Acevedo Hinostroza	001-000694	1,080.51	194.49	1,275.00				1,080.51		194.49
59	Victoria Eusebia Acevedo Hinostroza	001-000695	423.73	76.27	500.00				423.73		76.27
60	FIVCO Maquinarias & Herramientas S.A.C	0005-055984	331.36	59.64	391.00				331.36		59.64
61	Servicentro Petroinca S.A.C	0002-004179	32.79	5.91	38.70				32.79		5.91
62	Negociaciones Rosales S.A.C	001-007233	313.56	56.44	370.00				313.56		56.44
63	Servicentro Petroinca S.A.C	0002-004192	11.01	1.99	13.00				11.01		1.99
64	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000199	1,991.53	358.47	2,350.00				1,991.53		358.47
65	Acevedo Hinostroza Victoria Eusebia	001-000697	635.59	114.41	750.00				635.59		114.41
66	Grupo Ferromac E.I.R.L	001-001342	183.90	33.10	217.00				183.90		33.10
67	Fico Máquinas & Herramientas S.A.C	0005-056300	61.02	10.98	72.00				61.02		10.98
68	Candys Grupo S.R.L	001-016992	93.22	16.78	110.00				93.22		16.78
69	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000203	54.24	9.76	64.00				54.24		9.76
70	Sanchez Yupanqui Rosa Rufina	F001-00000076	10.85	1.95	12.80				10.85		1.95

Figura N°27

71	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000205	2,498.31	449.69	2,948.00			2,498.31	449.69			
72	Tinkabeni S.A.C	001-001312	542.37	97.63	640.00			542.37	97.63			
73	Ospina Ferretera S.R.L	001-031162	350.42	63.08	413.50			350.42	63.08			
74	Distribuciones Remasa S.A.C	0003-002761	958.22	172.48	1,130.70			958.22	172.48			
75	Tinkabeni S.A.C	001-001314	157.63	28.37	186.00			157.63	28.37			
76	Valdivia Jeremias Elmer	003-000080	608.47	109.53	718.00			608.47	109.53			
77	Ospina Ferretera S.R.L	001-031381	16.95	3.05	20.00			16.95	3.05			
78	Sodimac Perú S.A	F472-00006677	211.78	38.12	249.90			211.78	38.12			
79	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000218	110.17	19.83	130.00			110.17	19.83			
80	Corporación Ferretera M S.A.C	0001-086600	221.69	39.91	261.60			221.69	39.91			
81	Servicentro Petroinca S.A.C	0002-004246	43.05	7.75	50.80			43.05	7.75			
82	Servicentro Petroinca S.A.C	0002-004249	21.86	3.94	25.80			21.86	3.94			
83	Vargas Aguirre Briguite Esthefani	001-001368	254.24	45.76	300.00			254.24	45.76			
84	Acevedo Hinostroza Victoria Eusebia	001-000698	635.59	114.41	750.00			635.59	114.41			
85	Fierros Lorente S.A.C	001-171163	837.12	150.68	987.80			837.12	150.68			
86	Fierros Lorente S.A.C	001-171164	171.86	30.94	202.80			171.86	30.94			
87	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000226	3,584.75	645.25	4,230.00			3,584.75	645.25			
88	Consorcio Comercial Universal S.A	F005-00003807	230.17	41.43	271.60			230.17	41.43			
89	Rodriguez Quispe Meriluz	001-001495	37.70	6.80	44.50			37.70	6.80			
90	Acevedo Hinostroza Victoria Eusebia	001-000701	635.59	114.41	750.00			635.59	114.41			
91	Ingeniería Especializada S.A.C	001-001438	372.88	67.12	440.00			372.88	67.12			
92	Fierros Lorente S.A.C	002-00156	69.00	12.42	81.42			69.00	12.42			
93	COMINMAQ S.A	001-000316	152.54	27.46	180.00			152.54	27.46			
94	Ingeniería Especializada S.A.C	001-001447	38.14	6.86	45.00			38.14	6.86			
95	Inversiones Lapiere S.A.C	001-359	1,864.40	335.60	2,200.00			1,864.40	335.60			
96	Ingeniería Especializada	001-001458	38.14	6.86	45.00			38.14	6.86			
97	Ingeniería especializada S.A.C	001-001462	237.29	42.71	280.00			237.29	42.71			
98	Orlando Chuquillanqui Ticse	E001-21	8,644.07	1,555.93	10,200.00			8,644.07	1,555.93			
99	Chuquillanqui Ticse Orlando Belizario	E001-2	7,200.00	1,296.00	8,496.00			7,200.00	1,296.00			
100	Chuquillanqui Ticse Orlando Belizario	E001-4	4,068.64	732.36	4,801.00			4,068.64	732.36			
101	Chuquillanqui Ticse Orlando Belizario	E001-7	356.53	64.17	420.70			356.53	64.17			
102	Chuquillanqui Ticse Orlando Belizario	E001-3	2,547.46	458.54	3,006.00			2,547.46	458.54			
103	Chuquillanqui Ticse Orlando Belizario	E001-5	2,542.37	457.63	3,000.00			2,542.37	457.63			
104	Chuquillanqui Ticse Orlando Belizario	E001-6	4,886.44	879.56	5,766.00			4,886.44	879.56			
105	Orlando Belizario Chuquillanqui Ticse	E001-8	8,003.31	1,440.59	9,443.90			8,003.31	1,440.59			
106	Orlando Belizario Chuquillanqui Ticse	E001-9	13,559.32	2,440.68	16,000.00			13,559.32	2,440.68			
107	Rodriguez Quispe Meriluz	001-001482	338.98	61.02	400.00			338.98	61.02			
108	Hugo Elvis Runachagua Inga	001-000153	40.00		40.00			40.00	0.00			
109	Sarita Raquel Aliaga Samaniego	001-000026	150.00		150.00			150.00	0.00			
110	Empresa de transporte California S.A	F002-00021915	677.97	122.03	800.00			677.97	122.03			
111	Sarita Raquel Aliaga Samaniego	001-000028	160.00		160.00			160.00	0.00			
112	Irene Claudia Mallqui Garcia	001-000658	200.00		200.00			200.00	0.00			
113	Rodriguez Quispe Meriluz	001-001484	169.49	30.51	200.00			169.49	30.51			
114	Irene Claudia Mallqui Garcia	001-000667	200.00		200.00			200.00	0.00			
115	Irene Claudia Mallqui Garcia	001-000678	220.00		220.00			220.00	0.00			
116	Irene Claudia Mallqui Garcia	001-000679	220.00		220.00			220.00	0.00			
117	Rodriguez Quispe Meriluz	001-001489	338.98	61.02	400.00			338.98	61.02			
118	Aliaga Samaniego Sarita Raquel	001-000039	161.02	28.98	190.00			161.02	28.98			
119	Mallqui Garcia Irene Claudia	001-000713	200.00		200.00			200.00	0.00			
120	Rodriguez Quispe Meriluz	001-001494	338.98	61.02	400.00			338.98	61.02			
121	Rodriguez Quispe, Meriluz	001-001498	338.98	61.02	400.00			338.98	61.02			
122	Castillo Cano Amado Edilio	E001-7	500.00		500.00			500.00	0.00			
123	Romo Rojas Roger Anibal	E001-27	6,000.00		6,000.00			6,000.00	0.00			
124	Romo Rojas Roger Anibal	E001-28	6,000.00		6,000.00			6,000.00	0.00			
125	Romo Rojas Roger Anibal	E001-30	6,000.00		6,000.00			6,000.00	0.00			
126	Melgar Meza Sandro Vicente	E001-22	2,000.00		2,000.00			2,000.00	0.00			
127	Melgar Meza Sandro Vicente	E001-23	1,500.00		1,500.00			1,500.00	0.00			
128	Melgar Meza Sandro Vicente	E001-24	1,500.00		1,500.00			1,500.00	0.00			
129	Guillen Poma Ismael	E001-21	1,500.00		1,500.00			1,500.00	0.00			
130	Guillen Poma Ismael	E001-22	1,750.00		1,750.00			1,750.00	0.00			
131	Guillen Poma Ismael	E001-23	1,750.00		1,750.00			1,750.00	0.00			
132	Guillen Poma Ismael	E001-24	2,500.00		2,500.00			2,500.00	0.00			
133	Melgar Meza Sandro Vicente	E001-25	2,500.00		2,500.00			2,500.00	0.00			
134	Servicios Generales Ecológicos E.I.R.L.	001-001094	593.22	106.78	700.00			593.22	106.78			
135	Servicios Generales Ecológicos E.I.R.L.	001-001099	593.22	106.78	700.00			593.22	106.78			
136	Servicios Generales Ecológicos E.I.R.L.	001-001103	296.61	53.39	350.00			296.61	53.39			
137	Orlando Belizario Chuquillanqui ticse	E001-5	4,800.00		4,800.00			4,800.00	0.00			
138	Orlando Belizario Chuquillanqui ticse	E001-7	2,400.00		2,400.00			2,400.00	0.00			
139	Chuquillanqui Ticse Orlando Belizario	E001-8	2,400.00		2,400.00			2,400.00	0.00			
140	Orlando Belizario Chuquillanqui Ticse	E001-9	2,400.00		2,400.00			2,400.00	0.00			
141	Orlando Belizario Chuquillanqui Ticse	E001-10	2,400.00		2,400.00			2,400.00	0.00			
142	Elsa Lorena Quillama de Macha	E001-27				1,357.12		1,357.12				
	<b>Totales</b>		<b>188,436.31</b>	<b>24,969.77</b>	<b>213,406.13</b>	<b>1,357.12</b>	<b>0.00</b>	<b>1,357.12</b>	<b>188,436.31</b>	<b>1,357.12</b>	<b>24,969.77</b>	<b>0.00</b>

Figura N°28

**Hoja de trabajo N° 20: Formato APC 2**

Este es el segundo formato enviado por el programa de APC – Japón

PROYECTO DE CONSTRUCCION DE AULAS EN LA INSTITUCION EDUCATIVA INICIAL N° 169 EN ACOLLA, JUNIN												
Rendición Recibos por Gastos del Proyecto												
N° (*)	Emisor u objetivo	Nro. del Comprobante (Factura, Recibo o Boleta)	Documento del Gasto			Fuente de Pago			Observaciones			
			Soles			Dólares USA						
			Valor de Venta	IGV	Total	Valor de Venta	IGV	Total		APC-Japón S/ US\$	Contraparte S/ US\$	
1	Servizento Petroinca S.A.C	0002-004288	10.92	1.96	12.89				10.92		1.96	
2	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000232	341.10	61.40	402.50				341.10		61.40	
3	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000233	2,344.92	422.08	2,767.00				2,344.92		422.08	
4	Fierros Lorente S.A.C	001-171301	579.83	104.37	684.20				579.83		104.37	
5	Fierros Lorente S.A.C	001-171302	76.02	13.68	89.70				76.02		13.68	
6	Electro Ferretera Mifer E.I.R.L	001-10211	213.56	38.44	252.00				213.56		38.44	
7	Representaciones Pleros E.I.R.L	003-010682	50.00	9.00	59.00				50.00		9.00	
8	Fierros Lorente S.A.C	001-171354	415.76	74.84	490.60				415.76		74.84	
9	Huacoc Valladolid, Smith	001-000001	330.51	59.49	390.00				330.51		59.49	
10	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000238	2,533.05	455.95	2,989.00				2,533.05		455.95	
11	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000240	39.15	7.05	46.20				39.15		7.05	
12	AN&VA Contralistas Generales S.A.C	001-000201	1,355.93	244.07	1,600.00				1,355.93		244.07	
13	Fierros Lorente S.A.C	001-171412	305.51	54.99	360.50				305.51		54.99	
14	Ospina Ferretera S.R.L	001-031587	251.69	45.31	297.00				251.69		45.31	
15	Vargas Aguirre Briguito Esthelfani	001-001378	169.49	30.51	200.00				169.49		30.51	
16	Empresa Jhoday S.A.C	001-000230	7.63	1.37	9.00				7.63		1.37	
17	Grupo Constructor Charitos S.A.C	0001-005695	138.81	24.99	163.80				138.81		24.99	
18	Grupo Constructor Charitos S.A.C	0001-005696	4.24	0.76	5.00				4.24		0.76	
19	Sodimac Perú S.A	F477-00000550	3,147.23	566.50	3,713.73				3,147.23		566.50	
20	Sodimac Perú S.A	F477-00000551	862.46	155.24	1,017.70				862.46		155.24	
21	AN&VA Contralistas Generales S.A.C	001-000202	1,061.36	191.04	1,252.40				1,061.36		191.04	
22	Ramos Poma Julian	001-006718	532.50		532.50				532.50		0.00	
23	Ospina Ferretera S.R.L	001-031660	17.03	3.07	20.10				17.03		3.07	
24	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000246	1,346.19	242.31	1,588.50				1,346.19		242.31	
25	Distribucion Remesa S.A.C	0003-002817	169.58	30.52	200.10				169.58		30.52	
26	Mice S.A.C	F001-0009350	105.93	19.07	125.00				105.93		19.07	
27	Manrique Marifnez Edgar	E001-86	761.87	137.13	899.00				761.87		137.13	
28	Grilo Velazco S.A.C	001-004202	33.05	5.95	39.00				33.05		5.95	
29	Bermudez Huarí Abrahm Luis	002-000013	1,169.50	210.50	1,380.00				1,169.50		210.50	
30	AN&VA Contralistas Generales S.A.C	001-000206	1,580.34	284.46	1,864.80				1,580.34		284.46	
31	Malzados Jhyam E.I.R.L	0001-000306	52.54	9.46	62.00				52.54		9.46	
32	Fierros Lorente S.A.C	001-171921	176.86	31.84	208.70				176.86		31.84	
33	Vainseper Combustibles y Energía E.I.R.L	F503-00021343	25.42	4.58	30.00				25.42		4.58	
34	Maestro Perú S.A	F303-00032038	84.41	15.19	99.60				84.41		15.19	
35	Azevedo Hinostraza Victoria Eusebia	001-000705	330.51	59.49	390.00				330.51		59.49	
36	Rodriguez Quispe, Merluz	001-001502	74.57	13.43	88.00				74.57		13.43	
37	Rodriguez Quispe, Merluz	001-001503	178.80	32.20	211.00				178.80		32.20	
38	Inversiones Farid E.I.R.L	002-003237	31.02	5.58	36.60				31.02		5.58	
39	Distribucion Carrón S.A.C	FA01-001646	371.95	66.95	438.90				371.95		66.95	
40	Corporación Ferretera Lider Const. Perú S.A.C	001-001491	31.78	5.72	37.50				31.78		5.72	
41	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000254	126.27	22.73	149.00				126.27		22.73	
42	Ortiz Catay Zorayda Andrea	001-000257	149.92	26.98	176.90				149.92		26.98	
43	Sodimac Perú S.A	F473-00007449	448.70	80.77	529.47				448.70		80.77	
44	Palomino Bejarano Gustavo	001-000179	23.73	4.27	28.00				23.73		4.27	
45	Inversiones Landa Asociados S.A.C	001-000303	111.86	20.14	132.00				111.86		20.14	
46	An&Va Contralistas Generales S.A.C	001-000210	2,665.08	479.72	3,144.80				2,665.08		479.72	
47	Fierros Lorente S.A.C	001-172391	361.61	65.09	426.70				361.61		65.09	
48	Guzmán Meza Ricardo Isaac	002-000943	2,308.94		2,308.94				2,308.94		298.06	
49	Chuquillanqui Ticse Orlando Belizario	E001-11	6,881.36	1,238.64	8,120.00				6,881.36		1,238.64	
50	Chuquillanqui Ticse Orlando Belizario	E001-13	3,622.37	652.03	4,274.40				3,622.37		652.03	
51	Chuquillanqui Ticse Orlando Belizario	E001-14	3,157.29	568.31	3,725.60				3,157.29		568.31	
52	Chuquillanqui Ticse Orlando Belizario	E001-15	8,913.90	1,604.50	10,518.40				8,913.90		1,604.50	
53	Chuquillanqui Ticse Orlando Belizario	E001-10	2,508.47	451.53	2,960.00				2,508.47		451.53	
54	Chuquillanqui Ticse Orlando Belizario	E001-12	2,769.49	498.51	3,268.00				2,769.49		498.51	
55	Alaga Samaniego Sarita Raquel	001-000049	211.86	38.14	250.00				211.86		38.14	
56	Alaga Samaniego Sarita Raquel	001-000053	161.02	28.98	190.00				161.02		28.98	
57	Castillo Cano Amedo Edilio	E001-8	500.00		500.00				500.00			
58	Ordoñez Chipana Antonia Jenny	E001-48	1,400.00		1,400.00				1,400.00			
59	Ordoñez Chipana Antonia Jenny	E001-49	2,100.00		2,100.00				2,100.00			
60	Romo Rojas Roger Anibal	E001-31	6,000.00		6,000.00				6,000.00			
61	Melgar Meza Sandro Vicente	E001-26	2,500.00		2,500.00				2,500.00			
62	Guillen Poma Ismael	E001-26	2,500.00		2,500.00				2,500.00			
63	Chuquillanqui Ticse Orlando Belizario	E001-11	2,400.00		2,400.00				2,400.00			
64	Chuquillanqui Ticse Orlando Belizario	E001-12	2,400.00		2,400.00				2,400.00			
65	Quillama de Macha Elisa Lorena	E001-28				1,842.88		1,842.88		1,842.88		

Figura N°29





## **2.8. ANALISIS Y DISCUSION DE LOS RESULTADOS**

El trabajo de investigación realizado ha tenido como finalidad determinar la importancia de contar con un módulo de control presupuestal en formato Excel para tener información oportuna y veraz de los fondos asignados y ser presentadas ante las fuentes cooperantes, entes fiscalizadores u otra entidad de control y supervisión.

Toda entidad privada sin fines de lucro que opta por acogerse a los beneficios tributarios que el estado reconoce, deberá someterse a la supervisión de un agente externo y en este caso le corresponde a la Agencia Peruana de Cooperación Internacional – APCI.

“La Ley 27692, Ley de Creación de la APCI, del año 2002, señala que esta entidad tiene la responsabilidad a conducir, programar, organizar y supervisar la cooperación internacional no reembolsable que se gestiona a través del Estado, y también aquella que sin contar con la participación de los organismos del Estado hace uso de algún privilegio, beneficio tributario, exoneración, o utiliza recursos estatales o en los casos en que la entidad cooperante originaria sea un organismo bilateral o multilateral del que es Estado es parte. Es importante mencionar que, como lo indica la APCI, el Perú recibe unos US\$ 300 millones por Cooperación Técnica Internacional No Reembolsable de forma anual que es destinada a proyectos de carácter nacional, regional y local.

Dentro de sus funciones se encuentra la supervisión del cumplimiento de registros y presentación de planes operativos y declaraciones anuales de las organizaciones, que sirven como instrumentos que permiten que la APCI puede realizar la evaluación del uso correcto de los recursos de la cooperación. La Dirección de Fiscalización y Supervisión es el órgano del APCI que se encarga de controlar, supervisar y fiscalizar el uso correcto de los recursos de la Cooperación Internacional No Reembolsable (CINR).

El Decreto Legislativo 719, Ley de Cooperación Técnica Internacional, del año 1991, regula la cooperación técnica internacional que se gestiona a través de los organismos del Estado y que provienen de fuentes del exterior, de carácter público o privado. Dicho decreto señala que los organismos perceptores de cooperación deben proporcionar de forma anual a la APCI, información sobre los montos y

procedencia de la cooperación recibida, la que aparecerá en su portal de transparencia.<sup>7</sup>

De acuerdo a los resultados obtenidos podemos apreciar que el resultado obtenido al crear un modulo de control presupuestal en formato Excel, no solo es valido para el control interno del presupuesto asignado, sino también servirá de apoyo para enviar información a la fuente cooperante, a los entes supervisores y sobre todo a mantener en orden toda la documentación que tenga relación con el proyecto a desarrollar.

---

<sup>7</sup>[http://www2.congreso.gob.pe/sicr/cendocbib/con5\\_uibd.nsf/994910FB432068F20525833F00634CBF/\\$FILE/REGULACIÓN\\_SOBRE\\_SUPERVISIÓN\\_DE\\_ACTIVIDADES\\_Y\\_FINANCIAMIENTO\\_N\\_19.pdf](http://www2.congreso.gob.pe/sicr/cendocbib/con5_uibd.nsf/994910FB432068F20525833F00634CBF/$FILE/REGULACIÓN_SOBRE_SUPERVISIÓN_DE_ACTIVIDADES_Y_FINANCIAMIENTO_N_19.pdf)

## CONCLUSIONES

La creación de un módulo de control presupuestal permite en primer lugar tener en un solo libro toda la información completa del fondo asignado para cualquier proyecto que la ONG obtenga.

En segundo lugar, nos permite brindar una información veraz, ágil y actualizada de todos los gastos realizados a las fuentes cooperantes, u otra entidad que lo requiera.

Y por último este módulo de control presupuestal es adaptable a cualquier otro proyecto que la ONG quiera ejecutar, nos permite también mantener el orden y la secuencia de las compras y gastos de los proyectos y está elaborado de acuerdo a las exigencias de las fuentes cooperantes.

Por otro lado, el módulo de control presupuestal al contar con libro bancos, conciliaciones bancarias y registro de gastos, nos facilita el registro de las mismas en el sistema contable MasterCont, u otro.

## **RECOMENDACIONES**

Para el adecuado uso de este módulo de control presupuestal, es importante que el colaborador tenga conocimientos en sistema Excel a nivel intermedio, ya que se hará uso de fórmulas.

Se pide capacitar previamente al encargado (a) del área Administrativa – contable en temas de control presupuestal.

También es importante que el encargado(a) de manejar este módulo de control presupuestal mantenga la información actualizada y en forma simultánea registre también en el sistema contable, ya que cuando se envía los informes de avances económicos a las fuentes cooperantes, o en su defecto al auditor, se debe de adjuntar ambas informaciones.

## BIBLIOGRAFÍA

- <https://www.emprendepyme.net/organigrama-funcional.html>
- [http://spij.minjus.gob.pe/content/publicaciones\\_oficiales/img/Const-peru-oficial.pdf](http://spij.minjus.gob.pe/content/publicaciones_oficiales/img/Const-peru-oficial.pdf)
- <http://spij.minjus.gob.pe/notificacion/guias/CODIGO-CIVIL.pdf>
- [www.odeins.org.pe](http://www.odeins.org.pe)
- <https://ayudaenaccion.org/ong/blog/solidaridad/historia-de-las-ong/>
- Mariano Andrés Romero - El presupuesto en una organización sin fines de lucro – Córdoba – Agosto – 2013, Pg. 3 -4.
- Fergusson A. (2000). La Universidad en la Sociedad del Conocimiento. Gaceta oficial de la República Bolivariana de Venezuela.
- [http://www2.congreso.gob.pe/sicr/cendocbib/con5\\_uibd.nsf/994910FB432068F20525833F00634CBF/\\$FILE/REGULACIÓN\\_SOBRE\\_SUPERVISIÓN\\_DE\\_ACTIVIDADES\\_Y\\_FINANCIAMIENTO\\_N\\_19.pdf](http://www2.congreso.gob.pe/sicr/cendocbib/con5_uibd.nsf/994910FB432068F20525833F00634CBF/$FILE/REGULACIÓN_SOBRE_SUPERVISIÓN_DE_ACTIVIDADES_Y_FINANCIAMIENTO_N_19.pdf)

## **ANEXOS**

- **Documentos utilizados en el trabajo de investigación (escaneado)**
- **Fotos pertinentes al trabajo de investigación**

DOCUMENTOS UTILIZADOS EN EL TRABAJO DE INVESTIGACIÓN

Informe Mensual N° 23 - Octubre 2019



PROYECTO: "INCREMENTO DEL INGRESO NETO DE LAS FAMILIAS PRODUCTORAS DE CACAO - ATALAYA - UCAYALI"  
**CONTRAPARTIDA DE LA COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL SEPAHUA.**

OCTUBRE 2019

ITEM	ACT.	TIPO	COMPROBANTE SERIE / NUMERO	FECHA	RUC	APELLIDOS Y NOMBRES O RAZON SOCIAL	DESCRIPCION DEL GASTO	IMPORTE
1	2.2.5.1	Boleta de Venta	001-012	11/10/2019	20600634322	Inca MDD S.A.C	6 Sembreros de poda marca: Bahco, modelo: 4212-14	480.00
2	2.2.5.1	Factura	F001-116	14/10/2019	10244672880	Herrera Palomino, Hilda	19 Tijeras de podar de una mano marca: Bahco, modelo: P126-22-F	1,406.00
3	2.2.5.1	Factura	F001-122	25/10/2019	10244672880	Herrera Palomino, Hilda	6 Sembreros de poda marca: Bahco, modelo: 4212-14	474.00
4	2.2.5.1	Factura	F001-3617	25/10/2019	20350381210	Inversiones Colimar E.I.R.L.	2 Motoguardafaldas marca: Shih, modelo: FS450	4,400.00
5	6.3.2.3	Factura	002-811	22/10/2019	10404457034	Molina Suelto, Mario	1 Kit de sistema de arrastre	210.00
6	6.3.1.1	Factura	F101-088	25/10/2019	20490300468	Grifo Puerto Rico S.R.L	Combustible	20.00
7	6.3.1.1	Factura	F101-114	10/10/2019	20490300468	Grifo Puerto Rico S.R.L	Combustible	157.00
8	6.3.2.1	Factura	002-803	22/10/2019	10404457034	Molina Suelto, Mario	Mantenimiento y cambio de aceite	75.00
9	6.3.2.2	Factura	003-1059	24/10/2019	10446477973	Nina Quispe, Roberto	Tapizado de moto	35.00
10	6.3.2.2	Factura	002-807	22/10/2019	10404457034	Molina Suelto, Mario	1 Llama posterior para moto	195.00
11	6.3.2.2	Factura	002-521	17/10/2019	10048141477	Haro Basilio, Juan Jose	Maniqueta de limón para moto	60.00
12	6.3.2.3	Factura	002-814	22/10/2019	10404457034	Molina Suelto, Mario	1 Kit de sistema de arrastre	210.00
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
							TOTALS/	7,722.00





ODEINS-FONDOEMPLEO CACAO ATALAYA  
R.U.C.: 20444583143

REGISTRO DE COMPRAS \* NUEVOS SOLES \* OCTUBRE - 2019

DATOS GENERALES		COMPRAS GRAVADAS				OTROS TRIBUTOS		T.C.	
CODIGO	FECHA	VENCE	NUMERACION	REFERENCIAS	DOC.IDENTIDAD	RAZON SOCIAL	COMPRAS GRAVADAS	I.G.V.	TOTAL DOCUMENTO
10-00085	13-10-2019	01	FE02.3199	VIENEN... COMPRAS NO GRAVADAS	06-20601352685	TRANSPORTES EDTUR S.A.	101,232.90	6.00	101,232.90
10-00086	23-10-2019	01	F010.1269		06-20607760882	EMPRESA DE SERVICIOS E	6.00	10.00	16.00
10-00087	06-10-2019	03	0001.3149		06-10433490806	HERRERA CHILQUILLO JUA	58.00	58.00	116.00
10-00088	21-10-2019	01	F001.223		06-10081162871	SALCEDO ROMUCHO ARNA	55.00	55.00	110.00
10-00089	21-10-2019	03	0002.3760		06-10408045848	RENDON SOTO YESSICA FL	28.00	28.00	56.00
10-00090	21-10-2019	03	0002.3765		06-10403045848	RENDON SOTO YESSICA FL	20.00	20.00	40.00
10-00091	15-10-2019	01	E001.1162		06-10441134687	MIRANDA MELENDEZ DUMI	170.00	170.00	340.00
10-00092	15-10-2019	01	0001.241		06-10001520631	QUISPE DE BADAJOS TEOFI	2,800.00	2,800.00	5,600.00
** TOTAL COMPRAS NO GRAVADAS **							104,379.90		104,379.90
*** TOTAL GENERAL ***							104,379.90		104,379.90



ODEINS-FONDOEMPLEO CACAO ATALAYA  
 R.U.C.: 20444583143

REGISTRO DE COMPRAS \* NUEVOS SOLES \* OCTUBRE - 2019

DATOS GENERALES							COMPRAS GRAVADAS	COMPRAS NO GRAVADAS	RAZON SOCIAL	I.G.V.	OTROS TRIBUTOS	TOTAL DOCUMENTO	T.C.
CODIGO	FECHA	VENCE	NUMERACION	REFERENCIAS	DOC.IDENTIDAD	VIENEN...							
10-00043	25-10-2019	25-10-2019	01 0002 21		06-10425030821	06-10425030821	4,363.00	64.00	FERNANDEZ LOPEZ ERODI			4,363.00	
10-00044	25-10-2019	25-10-2019	01 0002 23		06-10425030821	06-10425030821	64.00	64.00	FERNANDEZ LOPEZ ERODI			64.00	
10-00045	26-10-2019	26-10-2019	01 0001 123		06-10182102151	06-10182102151	800.00	800.00	REATEGUI VALLES JUAN			800.00	
10-00046	08-10-2019	08-10-2019	01 0001 186		06-10404786411	06-10404786411	50.00	50.00	UNTIWROS SOSA HUGO A			50.00	
10-00047	09-10-2019	09-10-2019	01 0001 188		06-10404786411	06-10404786411	80.00	80.00	UNTIWROS SOSA HUGO A			80.00	
10-00048	21-10-2019	21-10-2019	03 0001 2835		06-10001591491	06-10001591491	70.00	70.00	GOMEZ FLORES HERMINIA			70.00	
10-00049	20-10-2019	20-10-2019	00 DDJJ 378		01-43295223	01-43295223	120.00	120.00	BRAVO ARISTA WALTER LU			120.00	
10-00050	25-10-2019	25-10-2019	01 0002 26		06-10425030821	06-10425030821	32.00	32.00	FERNANDEZ LOPEZ ERODI			32.00	
10-00051	14-10-2019	14-10-2019	03 0001 198		06-10182102151	06-10182102151	20.00	20.00	REATEGUI VALLES JUAN			20.00	
10-00052	10-10-2019	10-10-2019	01 E001 183		06-20462681969	06-20462681969	1,132.00	1,132.00	MAQORTO E.I.R.L. - MAQO			1,132.00	
10-00053	10-10-2019	10-10-2019	01 0001 2168		06-20801056870	06-20801056870	3,700.00	3,700.00	MALLAS CENTER E.I.R.L.			3,700.00	
10-00054	14-10-2019	14-10-2019	01 E001 612		06-10001520585	06-10001520585	55,000.00	55,000.00	CCAHUANA REDONDEZ MA			55,000.00	
10-00055	27-10-2019	27-10-2019	03 0001 667		06-10404786411	06-10404786411	70.00	70.00	UNTIWROS SOSA HUGO A			70.00	
10-00056	25-10-2019	25-10-2019	01 0002 29		06-10425030821	06-10425030821	32.00	32.00	FERNANDEZ LOPEZ ERODI			32.00	
10-00057	07-10-2019	07-10-2019	03 0001 25228		06-20186751613	06-20186751613	111.00	111.00	MUNICIPALIDAD DISTRITAL			111.00	
10-00058	05-10-2019	05-10-2019	01 0002 1596		06-20393365375	06-20393365375	15,088.00	15,088.00	INVERSIONES HUGUITO E.I.			15,088.00	
10-00059	13-10-2019	13-10-2019	03 0004 15		06-10001632642	06-10001632642	20.00	20.00	VILLAZANA EGAS JAMIE RE			20.00	
10-00060	14-10-2019	14-10-2019	01 F001 70		06-2054244211	06-2054244211	5,660.00	5,660.00	SHULCAN COM E.I.R.L.			5,660.00	
10-00061	14-10-2019	14-10-2019	01 F001 71		06-2054244211	06-2054244211	800.00	800.00	SHULCAN COM E.I.R.L.			800.00	
10-00062	26-10-2019	26-10-2019	01 0001 124		06-10182102151	06-10182102151	800.00	800.00	REATEGUI VALLES JUAN			800.00	
10-00063	25-10-2019	25-10-2019	01 0002 25		06-10425030821	06-10425030821	64.00	64.00	FERNANDEZ LOPEZ ERODI			64.00	
10-00064	25-10-2019	25-10-2019	01 0002 27		06-10425030821	06-10425030821	64.00	64.00	FERNANDEZ LOPEZ ERODI			64.00	
10-00065	26-10-2019	26-10-2019	01 0001 125		06-10182102151	06-10182102151	800.00	800.00	REATEGUI VALLES JUAN			800.00	
10-00066	26-10-2019	26-10-2019	01 0001 202		06-10404786411	06-10404786411	800.00	800.00	UNTIWROS SOSA HUGO A			800.00	
10-00067	25-10-2019	25-10-2019	01 0003 203		06-203933686737	06-203933686737	300.00	300.00	CONSTRUCTORA TEOULIZE			300.00	
10-00068	25-10-2019	25-10-2019	01 F001 136		06-10230846167	06-10230846167	1,008.00	1,008.00	JARA VILCA MARINA EPFO			1,008.00	
10-00069	25-10-2019	25-10-2019	02 E001 9		06-10001630411	06-10001630411	400.00	400.00	CHAVEZ ALMONACID FAUS			400.00	
10-00070	24-10-2019	24-10-2019	01 F001 224		06-10081162871	06-10081162871	128.00	128.00	SALCEDO ROMUCHO ARNA			128.00	
10-00071	24-10-2019	24-10-2019	01 F001 225		06-10081162871	06-10081162871	248.00	248.00	SALCEDO ROMUCHO ARNA			248.00	
10-00072	24-10-2019	24-10-2019	03 0002 425		06-20801007682	06-20801007682	100.00	100.00	ICOTEC JUNIN S.A.C.			100.00	
10-00073	06-10-2019	06-10-2019	01 0001 207		05-20394013391	05-20394013391	250.00	250.00	TV CABLE SEPAHUA S.A.C.			250.00	
10-00074	06-10-2019	06-10-2019	01 0001 42		06-10451107157	06-10451107157	38.00	38.00	PUGA POMA ALICIA MATILD			38.00	
10-00075	13-10-2019	13-10-2019	00 0001 337		06-20444583143	06-20444583143	3,220.20	3,220.20	ORG. PARA EL DESARROLLO			3,220.20	
10-00076	15-10-2019	15-10-2019	00 001 338		01-19801684	01-19801684	1,533.34	1,533.34	CORILLA DIAZ VIRGILIO ED			1,533.34	
10-00077	15-10-2019	15-10-2019	00 001 339		01-45211491	01-45211491	1,093.34	1,093.34	CARRASCO SANCARRANC			1,093.34	
10-00078	15-10-2019	15-10-2019	00 001 340		01-44860778	01-44860778	600.00	600.00	BRAVO SAAVEDRA NORAD			600.00	
10-00079	15-10-2019	15-10-2019	00 001 341		01-43295223	01-43295223	419.12	419.12	BRAVO ARISTA WALTER LU			419.12	
10-00080	16-10-2019	16-10-2019	14 C12 7209775		06-20100017491	06-20100017491	39.90	39.90	TELEFONICA DEL PERU SA			39.90	
10-00081	17-10-2019	17-10-2019	01 0001 7951		06-10107122210	06-10107122210	300.00	300.00	RAMOS LOPEZ JUANA CAR			300.00	
10-00082	10-10-2019	10-10-2019	00 001 360		06-10209779230	06-10209779230	1,365.00	1,365.00	MELO ROJAS DACIO FELIX			1,365.00	
10-00083	10-10-2019	10-10-2019	00 001 361		06-10209779230	06-10209779230	336.00	336.00	MELO ROJAS DACIO FELIX			336.00	
10-00084	16-10-2019	16-10-2019	03 0001 205		06-10182102151	06-10182102151	30.00	30.00	REATEGUI VALLES JUAN			30.00	
VAN... COMPRAS NO GRAVADAS							101,232.90					101,232.90	



ODEINS-FONDOEMPLEO CACAO ATALAYA  
R.U.C.: 20444583143

REGISTRO DE COMPRAS \* NUEVOS SOLES \* OCTUBRE - 2019

D A T O S G E N E R A L E S				COMPRAS GRAVADAS	COMPRAS NO GRAVADAS	I.G.V.	OTROS TRIBUTOS	TOTAL DOCUMENTO	T.C.
CODIGO	FECHA	VENCE	NUMERACION						
10-00001	14-10-2019	00 DDJJ 361		64.00				64.00	
10-00002	08-10-2019	03 0001 32		25.00				25.00	
10-00003	08-10-2019	01 0001 1492		101.00				101.00	
10-00004	26-10-2019	00 DDJJ 362		100.00				100.00	
10-00005	11-10-2019	00 DDJJ 363		68.00				68.00	
10-00006	12-10-2019	00 DDJJ 364		68.00				68.00	
10-00007	13-10-2019	00 DDJJ 365		64.00				64.00	
10-00008	26-10-2019	01 0001 127		80.00				80.00	
10-00009	20-10-2019	03 0002 65		50.00				50.00	
10-00010	21-10-2019	03 0002 1185		70.00				70.00	
10-00011	21-10-2019	03 0002 1186		70.00				70.00	
10-00012	26-10-2019	03 0003 400		100.00				100.00	
10-00013	17-10-2019	00 DDJJ 366		48.00				48.00	
10-00014	19-10-2019	00 DDJJ 367		96.00				96.00	
10-00015	18-10-2019	03 0002 2280		50.00				50.00	
10-00016	21-10-2019	03 0001 2638		70.00				70.00	
10-00017	22-10-2019	03 0001 2849		15.00				15.00	
10-00018	26-10-2019	01 0001 126		150.00				150.00	
10-00019	10-10-2019	00 DDJJ 368		100.00				100.00	
10-00020	11-10-2019	00 DDJJ 369		100.00				100.00	
10-00021	19-10-2019	00 DDJJ 370		60.00				60.00	
10-00022	20-10-2019	00 DDJJ 371		192.00				192.00	
10-00023	20-10-2019	03 0001 52		200.00				200.00	
10-00024	28-10-2019	01 0001 302		200.00				200.00	
10-00025	19-10-2019	00 DDJJ 372		100.00				100.00	
10-00026	20-10-2019	00 DDJJ 373		100.00				100.00	
10-00027	20-10-2019	00 DDJJ 374		100.00				100.00	
10-00028	08-10-2019	01 0001 185		50.00				50.00	
10-00029	21-10-2019	03 0001 2836		70.00				70.00	
10-00030	21-10-2019	03 0001 2837		70.00				70.00	
10-00031	21-10-2019	03 0001 207		30.00				30.00	
10-00032	24-10-2019	03 0001 210		60.00				60.00	
10-00033	24-10-2019	03 0001 128		80.00				80.00	
10-00034	20-10-2019	03 0001 654		50.00				50.00	
10-00035	10-10-2019	00 DDJJ 375		100.00				100.00	
10-00036	11-10-2019	00 DDJJ 376		100.00				100.00	
10-00037	17-10-2019	00 DDJJ 377		48.00				48.00	
10-00038	24-10-2019	01 0003 405		400.00				400.00	
10-00039	10-10-2019	01 0001 6733		400.00				400.00	
10-00040	28-10-2019	06-10-2019 01 0001 1491		400.00				400.00	
10-00041	25-10-2019	01 0002 22		32.00				32.00	
10-00042	25-10-2019	01 0002 24		32.00				32.00	
VAN... COMPRAS NO GRAVADAS				4,363.00				4,363.00	





**BOLETAS DE PAGO EXCEL - ODEINS**

BOLETA DE PAGO - OCTUBRE					
APELLIDOS Y NOMBRES	SUELDO BAS.	AFP	ESSALUD	NETO A PAGAR	
Hurtado Lazaro Lily Esther	2000.00	258.00	180.00	1742.00	
Campos Acevedo Nilda	1023.00	117.95	92.07	905.05	
<b>TOTAL</b>	<b>3023.00</b>	<b>375.95</b>	<b>272.07</b>	<b>2647.05</b>	

BOLETA DE PAGO - OCTUBRE					
APELLIDOS Y NOMBRES	SUELDO BAS.	AFP	RENTA 5ta	ESSALUD	NETO A PAGAR
Corilla Diaz Virgilio Edgar	4600.00	593.40	368.00	414.00	3638.60
Carrasco Sancaranco Cristhian	3280.00	394.26	152.00	295.20	2733.74
Bravo Saavedra Nora Del Carmen Luvinda	1800.00	232.20		162.00	1567.80
Bravo Arista Walter Luis	3280.00	390.65	121.00	295.20	2768.35
<b>TOTAL</b>	<b>12960.00</b>	<b>1610.51</b>	<b>641.00</b>	<b>1166.40</b>	<b>10708.49</b>

PAGO DE HONORARIOS - OCTUBRE			
APELLIDOS Y NOMBRES	REM. BRUTA	RENTA 4ta	NETO A PAGAR
Avilez Peña Pedro	S/.800.00	S/.0.00	S/.800.00
Quispe Bastidas Rosario	S/.650.00	S/.0.00	S/.650.00
Romo Rojas Roger Anibal	S/.6.000.00	S/.480.00	S/.5.520.00
<b>TOTAL</b>	<b>6000.00</b>	<b>480.00</b>	<b>5520.00</b>

**TOTAL AFP** 1986.46  
**TOTAL ONP** 0.00  
**TOTAL ESSALUD** 1438.47  
**TOTAL RTA. 5TA** 641.00  
**TOTAL RTA. 4TA** 480.00



**PERFIL DE CLIENTE - PERSONA JURÍDICA (PARA ANEXAR A LA SOLICITUD DE INSCRIPCIÓN)**

**DATOS**

REFERENCIA SOLICITUD N°	FECHA		
SEGURO A CONTRATAR	Accidentes Personales		
RAZÓN SOCIAL	Organismo para el Desarrollo Integral Sostenible		
OBJETO SOCIAL / ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL	Actividades de otras asociaciones W.C.P		
NÚMERO DE REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTE (RUC)	20444583143		
TELÉFONO	064 - 254431	CORREO ELECTRÓNICO	odeins@odeins.org.pe
DIRECCIÓN DE LA OFICINA PRINCIPAL	Pje. Los Jazmines N° 110 El Tambo - Huancayo		
Es Sujeto Obligado? (*)	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>	

\*De ser afirmativo debe presentar una Declaración Jurada de contar con un Oficial de Cumplimiento debidamente registrado en la SBS

**EN EL CASO DE EMPRESAS EXTRANJERAS**

PAÍS DE ORIGEN			
RESIDENTE <input type="checkbox"/>	NO RESIDENTE <input type="checkbox"/>	PAÍS DE RESIDENCIA	
DIRECCIÓN	<input type="checkbox"/> Ca <input type="checkbox"/> Av <input type="checkbox"/> Jr <input type="checkbox"/> Pa <input type="checkbox"/> Otro	<input type="checkbox"/> Vno <input type="checkbox"/> Km <input type="checkbox"/> Mz	
<input type="checkbox"/> Upto <input type="checkbox"/> Int <input type="checkbox"/> Lt	<input type="checkbox"/> Urb <input type="checkbox"/> As. Jh <input type="checkbox"/> Coop <input type="checkbox"/> Asoc <input type="checkbox"/> Res		

**REPRESENTANTES LEGALES / ADMINISTRADORES (\*)**

\* De ser identificado el Administrador / representante como un PEP (Persona Expuesta Políticamente) adicionalmente se debe llenar la hoja de perfil del cliente Persona Natural por cada uno de los PEP identificados.

NOMBRES Y APELLIDOS	Amado Edilio Castillo Cano				
DNI <input checked="" type="checkbox"/>	C.ex. <input type="checkbox"/>	Otro. <input type="checkbox"/>	N° 09266978	PAÍS DE ORIGEN	Perú
LUGAR Y FECHA DE NACIMIENTO	Lima 12/08/1962				
RESIDENTE <input checked="" type="checkbox"/>	NO RESIDENTE <input type="checkbox"/>	PAÍS DE RESIDENCIA	Perú		
DOMICILIO	Pje. Los Jazmines N° 110 El Tambo				
TELÉFONO FIJO	064 - 254431	TELÉFONO MÓVIL	964 398 754		
CORREO ELECTRÓNICO	odeins@odeins.org.pe				
PROFESIÓN	Ingeniero Agrónomo	OCUPACIÓN	Ingeniero	OFICIO	
CARGO QUE EJERCE	Presidente				
DESEMPEÑA ALGUNA FUNCIÓN PÚBLICA ACTUALMENTE	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>			
HA DESEMPEÑADO ALGUNA FUNCIÓN PÚBLICA EN LOS ÚLTIMOS 5 AÑOS	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>			
EMPRESA EN LA QUE EJERCE O EJERCIÓ LA FUNCIÓN PÚBLICA					
TIEMPO DE SERVICIO					

**ACCIONISTAS / SOCIOS (con participación mayor al 5% del capital social)\***

\* De ser identificado el Accionista / Socio como un PEP (Persona Expuesta Políticamente) adicionalmente se debe llenar la hoja de perfil del cliente Persona Natural por cada uno de los PEP identificados.

NOMBRES Y APELLIDOS					
DNI <input type="checkbox"/>	C.ex. <input type="checkbox"/>	Otro. <input type="checkbox"/>	N°	PAÍS DE ORIGEN	
LUGAR Y FECHA DE NACIMIENTO					
RESIDENTE <input type="checkbox"/>	NO RESIDENTE <input type="checkbox"/>	PAÍS DE RESIDENCIA			
DOMICILIO					
TELÉFONO FIJO		TELÉFONO MÓVIL			
CORREO ELECTRÓNICO					
PROFESIÓN		OCUPACIÓN		OFICIO	
CARGO QUE EJERCE					
DESEMPEÑA ALGUNA FUNCIÓN PÚBLICA ACTUALMENTE	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>			
HA DESEMPEÑADO ALGUNA FUNCIÓN EN LOS ÚLTIMOS 5 AÑOS	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>			
EMPRESA EN LA QUE EJERCE O EJERCIÓ LA FUNCIÓN PÚBLICA					
FECHA DE INICIO		FECHA DE FIN			

Organismo para el Desarrollo Integral Sostenible  
  
Ing. Amado E. Castillo Cano  
FIRMA DEL TITULAR / CONTRATANTE

FECHA: Huancayo 11 de abril de 2019

Solicitud de Emisión

**Producto** ACCIDENTES PERSONALES **RUC** 20444583143  
**Contratante** ORG. PARA EL DESARROLLO INTEGRAL SOST.  
**Dirección** PASAJE LOS JAZMINES N° 110 EL TAMBO - HUANCAYO  
**Teléfono** 964100356 **E-mail** [odeins@odeins.org.pe](mailto:odeins@odeins.org.pe)

**Prima Neta** S/. 451.85 **Prima Total** S/. 549.18

**Vigencia** 12/04/2019 al 11/04/2020

**Coberturas**

Cobertura(s) suma asegurada

MUERTE ACCIDENTAL	30,000.00
INVALIDEZ PERMANENTE	30,000.00
GASTOS DE CURACION	7,000.00
GASTOS DE SEPELIO	3,000.00

**Forma Pago** TOTAL

**Centro de Riesgo** A NIVEL NACIONAL PROYECTO 3: "CONSTRUCCION DE AULAS EN LA INSTITUCION EDUCATIVA INICIAL N° 169 EN ACOLLA, JUNIN"

**Agente** MARTHA HUAMAN

**Código** 23738

**Firma del Cliente**

Organismo para el Desarrollo Integral Sostentable  
  
Ing. Zinedo E. Castillo Cano  
Presidente

CONSTANCIA DE PRESENTACIÓN (LABORAL)

Identificación de la Transacción

Número de orden: 778887863-93  
Fecha: 2019-11-04 11:10:43

Datos de la Declaración

RUC: 20444583143  
Nombre o Razón Social: ORG. PARA EL DESARROLLO INTEGRAL SOST.  
Documento: PLANILLA ELECTRÓNICA  
Período: 10/2019  
Rectificatoria: No  
Número de trabajadores: 10  
Número de pensionistas: 0  
P.Serv.Cuarta Categoría: 0  
P.Serv.Mod.Formativa: 0  
Personal Terceros: 0  
Regímenes Especiales: 0

CONSTANCIA DE PRESENTACIÓN

Identificación de la Transacción

Número de orden: 778887863-93  
Fecha: 2019-11-04 11:10:43

Detalle de Tributos			
Tributos	Deuda	Pago	
RENTA 5TA. CATEG. RETENCIONES		0	0
SNP - LEY 19990		571	0
ESSALUD SEG REGULAR TRABAJADOR		2,164	0
Totales		S/. 2,735	S/. 0

NC: 11011214

PDTvs: 3.6

PDTvp: 0



PERIODO: OCTUBRE 2019  
 RUC: 2044531143  
 EMPRESA: ORGANISMO PARA EL DESARROLLO INTEGRAL SOSTENIBLE

Nro.	Apellido y Nombre	Documento de Identidad	Tipo	Nombre	Categoría	Día Sábado de Responsabilidad por Empresa	Horas laboradas	Bono Daño de Responsabilidad y Fondo (último 1º de Mayo)	Saldo	ASIGNACION FAMILIAR	Subsidio de Invalidez por Enfermedad	Vacaciones	Remuneración Bono	Otro	Documentos al Trabajador				Aportaciones del Empleador				Total Abono	Total a Pagar				
															F. Pava.	Seguro	Com.	Reca. 1da. Cda.	Otros	Total Dcto.	Esc. Abon.	Emple. TR			SC	TR		
								CE 015	CA 012	CR 001	CM 018	CA 018			CA 007	CA 005	CA 001	CA 002	CA 003	CA 004	CA 005	CA 006	CA 007	CA 008	CA 009	CA 010	CA 011	CA 012
1	BRAYO SANTIAPA, NOVA DEL CARMEN	DNI		44830778	Empleado	31	208	280,32	1.508,88	CR001	CM018	CA018	1.800,00		CR007	CA005	CA001	CA002	CA003	CA004	CA005	CA006	CA007	CA008	CA009	CA010	CA011	CA012
								520,03	2.760,87				3.280,00															
2	CARRASCO SANCARRASCO, CINTURINA LEONIE	DNI		42343448	Empleado	31	208	292,87	1.004,13	CR001	CM018	CA018	4.800,00															
								741,84	3.558,05				4.800,00															
3	CARRASCO SANCARRASCO, CINTURINA LEONIE	DNI		42343448	Empleado	31	208	292,87	1.004,13	CR001	CM018	CA018	4.800,00															
								741,84	3.558,05				4.800,00															
4	CORRAL DOZ, OSORIO ROSAR	DNI		19801868	Empleado	31	208	430,51	1.478,38	CR001	CM018	CA018	3.100,00															
								104	1.478,38				3.100,00															
5	CORRAL DOZ, OSORIO ROSAR	DNI		19801868	Empleado	31	208	430,51	1.478,38	CR001	CM018	CA018	3.100,00															
								104	1.478,38				3.100,00															
6	MAMANI CHUCURUA, NELSON	DNI		42000568	Empleado	31	208	658,42	2.450,58	CR001	CM018	CA018	3.100,00															
								8	2.450,58				3.100,00															
7	MAMANI CHUCURUA, NELSON	DNI		42000568	Empleado	31	208	658,42	2.450,58	CR001	CM018	CA018	3.100,00															
								8	2.450,58				3.100,00															
8	PIREZ PARAMANCO, LEONIE	DNI		43177112	Empleado	31	208	889,35	2.880,85	CR001	CM018	CA018	3.850,00															
								8	2.880,85				3.850,00															
9	QUISE BASTIDAS DE CABRILANZOLA, WERCE	DNI		60046588	Empleado	31	208	889,35	2.880,85	CR001	CM018	CA018	3.850,00															
								8	2.880,85				3.850,00															
10	SEGUENTELMAREQUEZ, KACARAO	DNI		20072713	Empleado	31	208	889,35	2.880,85	CR001	CM018	CA018	3.850,00															
								8	2.880,85				3.850,00															
<b>TOTALES</b>														370,70	1.955,39	285,32	232,40	3.032,72	2.933,87	2.163,87	24.088,28							





## GALERIA DE FOTOS

### AREA ADMINISTRATIVA Y CONTABLE



Lic. Lily Hurtado Lázaro Directora  
Ejecutiva ODEINS



CPC. Joaquín Pedro Avilez Peña  
Contador General ODEINS



Ing. Amado Castillo Cano (Derecha)  
Representante legal de La ONG - ODEINS



Firma de Convenio Con el Programa APC de la  
Embajada de Japón



Representante de la Embajada de Japón en la inauguración de obra



Implementación de equipos a la I.E.E San José de Jauja



Construcción de Planta de Lácteos en San Juan de Jarpa



Capacitación a beneficiarios



Participación en ferias para fomentar el consumo de cacao en sus diferentes presentaciones



Inauguración de Planta de Lácteos en la comunidad de Misquipata



Nutrición en Agroecosistemas de  
Montaña NAM PERU



Invitan a la:

## CONFERENCIA INTERNACIONAL

# “La producción Agroecológica y la Seguridad Alimentaria”

*La Agroecología Biodinámica, como estrategia para el Desarrollo Sostenible de la Sierra del Perú: Un enfoque desde la Agricultura ancestral hasta las nuevas perspectivas de mercado local y global.*

**Conferencista:**

**Ing. Agr. MSc. PhD. René Piamonte**

- Especialización Internacional – Short Course on Agroecology (Berkeley – EEUU)
- Maestría en Agronomía – Especialización en Horticultura (Botucato – Brasil)
- Especialización – Post-Grado en Mejoramiento Vegetal Biodinámico – Comberg – Alemania)
- Doctorado en Ciencias Sociales – Especialización en Arqueología (UNMSM)
- Conferencias realizadas en : Ecuador, Filipinas, Indonesia, Chile, Bolivia, Colombia, Inglaterra, Kenia, México, Nicaragua, Uruguay, Paraguay y Perú.

**Día: 17 de Setiembre**

**Hora: 8:30 – 1:00 pm.**

**Lugar: “Casa de la Cultura de El Tambo”**

Jr. Juan Parra del Riego N° 632 – El Tambo

**EVENTO GRATUITO**

Si requiere  
**certificado**  
el costo es de  
**S/.10.00**



**Auspician:**



**Instituciones aliadas:**



Centro de Salud de San Jerónimo de Tunán  
Centro de Salud de Colca  
Centro de Pucará.