

Libro diario Enero

N°	Fecha	Cuenta/Contracuenta	Debe	Haber	Saldo	Glosas		
1	01-01-2018	Caja	\$828.607			Traspaso de circulante año 2017 registrado de los estados financieros del año anterior.		
		Banco Estado Chequera	\$2.739.134					
		Paypal	\$6.151					
		Capital Inicial 2018		\$3.573.892	\$0			
2	01-01-2018	Equipos	\$35.982.034			Traspaso de activos adquiridos hasta fines de 2017, con su valor contable de adquisición sin corrección monetaria por efectos de inflación. Se hereda el IVA Crédito Fiscal de las inversiones, comparar con lo existente en el SII.		
		Fungibles	\$1.050.911					
		Activos de Oficina	\$440.210					
		Construcción provisional o menor	\$4.470.000					
		Muebles	\$167.000					
		Escenografía	\$90.000					
		IVA Crédito Fiscal	\$2.362.193					
		Capital Inicial 2018		\$44.562.349	\$0			
3	01-01-2018	Hosting (en USD)	\$158.606			Traspaso de activos intangibles a capital inicial 2018.		
		Dominio	\$27.867					
		Licencia (en USD)	\$22.361					
		Permiso o derecho	\$56.676					
				Capital Inicial 2018			\$265.510	\$0
4	01-01-2018	Pérdida por depreciación años anteriores	\$19.452.799			Concentración de la depreciación acumulada hasta diciembre del año 2017 de los activos en funcionamiento de la agrupación.		
		Depreciación Equipos		\$17.581.995				
		Depreciación Fungibles		\$480.708				
		Depreciación Activos de Oficina		\$373.674				
		Depreciación Construcción provisional o menor		\$990.900				
		Depreciación Muebles		\$21.471				
		Depreciación Escenografía		\$4.050				
					\$0			
5	01-01-2018	Pérdida por reajuste divisa (USD)	\$14.434			Reajuste valor de hosting por variación precio del dólar		
		Hosting (en USD)		\$14.434				
					\$0			
6	01-01-2018	Pérdida por amortización años anteriores	\$93.237			Concentración de amortización de activos intangibles a amortización ejercicios anteriores.		
		Amortización Hosting (en USD)		\$79.303				
		Amortización Dominio		\$13.934				
					\$0			
7	01-01-2018	Egresos no operacionales	\$79.037			Traspaso Licencia Envato y Permiso DGAC a gasto no operacional.		
		Licencia (en USD)		\$22.361				
		Permiso o derecho		\$56.676				
					\$0			
8	23-01-2018	Banco Estado Chequera	\$4.000.000			Depósito de SEGEGOB con resolución al 28 de diciembre, efectuado el 23 de enero a la cuenta.		
		Ingreso nivel central SEGEGOB		\$4.000.000				
					\$0			
9	23-01-2018	Banco Estado Chequera	\$49.045.000			Depósito de programa OIC con resolución al 28 de diciembre, efectuado el 23 de enero a la cuenta.		
		Ingreso Ministerio Cultura, Artes y Patrimonio		\$49.045.000				
					\$0			
10	31-01-2018	Transporte	\$24.000			Concentración de Compras y gastos al 31 de enero.		
		Gastos de oficina	\$64.311					
		Servicios Básicos	\$60.665					
		Arriendos	\$100.000					
		Courier	\$3.840					
		Certificados	\$3.500					
		Alimentación	\$43.396					
		IVA Crédito Fiscal	\$5.585					
				Caja			\$89.236	
				Banco Estado Chequera			\$216.061	
					\$0			
11	31-01-2018	Remuneraciones	\$2.600.000			Concentración de pagos de honorarios, liquidaciones y retenciones de impuesto de enero.		
		Retenciones de impuesto		\$185.000				
		Banco Estado Chequera		\$2.415.000				
					\$0			
A	31-01-2018	Caja	\$828.607			Concentración saldos del circulante.		
				\$89.236				
					\$739.371			
B	31-01-2018	Banco Estado Chequera	\$55.784.134					
				\$2.631.061				
					\$53.153.073			
C	31-01-2018	Paypal	\$6.151					
				\$0				
					\$6.151			

Libro diario Febrero						
N°	Fecha	Cuenta/Contracuenta	Debe	Haber	Saldo	Glosas
1	06-02-2018	Caja	\$100.000			Ingreso percibido como aporte de Universidad San Sebastián.
		Otros ingresos		\$100.000	\$0	
2	28-02-2018	Transporte	\$40.500			Concentración de Compras y gastos hasta el 28 de febrero.
		Gastos de oficina	\$33.874			
		Servicios Básicos	\$92.155			
		Arriendos	\$100.000			
		Courier	\$7.909			
		Difusión	\$53.000			
		Alimentación	\$85.868			
		Otros Gastos	\$3.000			
		IVA Crédito Fiscal	\$9.955			
		Caja		\$153.247		
		Banco Estado Chequera		\$273.014	\$0	
3	28-02-2018	Equipos	\$791.365			Compra de equipos hasta el 28 de febrero.
		IVA Crédito Fiscal	\$150.359			
		Banco Estado Chequera		\$941.724	\$0	
4	28-02-2018	Remuneraciones	\$2.600.000			Concentración de pagos de honorarios, liquidaciones y retenciones de impuesto de febrero.
		Retenciones de impuesto		\$185.000		
		Banco Estado Chequera		\$2.415.000	\$0	
A	28-02-2018	Caja	\$839.371			Concentración saldos del circulante.
		Caja		\$153.247	\$686.124	
B	28-02-2018	Banco Estado Chequera	\$53.153.073			
		Banco Estado Chequera		\$3.629.738	\$49.523.335	
C	28-02-2018	Paypal	\$6.151			
		Paypal		\$0	\$6.151	

Libro diario Marzo						
N°	Fecha	Cuenta/Contracuenta	Debe	Haber	Saldo	Glosas
1	31-03-2018	Transporte	\$87.700			Concentración de Compras y gastos al 31 de marzo.
		Gastos de Oficina	\$23.050			
		Servicios Básicos	\$66.997			
		Arriendos	\$100.000			
		Alimentación	\$5.380			
		Otros Gastos	\$111.650			
		IVA Crédito Fiscal	\$5.500			
		Caja		\$189.780		
		Banco Estado Chequera		\$210.497	\$0	
2	31-03-2018	Equipos	\$435.150			
		Fungibles	\$401.200			
		IVA Crédito Fiscal	\$158.907			
		Banco Estado Chequera		\$995.257	\$0	
3	31-03-2018	Caja	\$250.000			Concentración de retiros a caja.
		Banco Estado Chequera		\$250.000	\$0	
4	31-03-2018	Remuneraciones	\$2.750.000			Concentración de pago de honorarios, liquidaciones y retenciones de marzo.
		Retenciones de Impuesto		\$200.000		
		Banco Estado Chequera		\$2.550.000	\$0	
A	31-03-2018	Caja	\$936.124			Concentración saldos del circulante.
		Caja		\$189.780	\$746.344	
B	31-03-2018	Banco Estado Chequera	\$49.523.335			
		Banco Estado Chequera		\$4.005.754	\$45.517.581	
C	31-03-2018	Paypal	\$6.151			
		Paypal		\$0	\$6.151	

Abril						
N°	Fecha	Cuenta/Contracuenta	Debe	Haber	Saldo	Glosas
1	30-04-2018	Transporte	\$47.100			Concentración de Compras y gastos al 30 de abril.
		Gastos de Oficina	\$43.834			
		Servicios Básicos	\$92.495			
		Arriendos	\$100.000			
		Alimentación	\$264.589			
		Difusión	\$23.000			
		Certificados	\$13.050			
		Courier	\$6.451			
		Otros Gastos	\$1.200			
		IVA Crédito Fiscal	\$9.955			
		Caja		\$176.223		
		Banco Estado Chequera		\$425.451	\$0	
2	30-04-2018	Equipos	\$18.800			
		IVA Crédito Fiscal	\$3.572			
		Banco Estado Chequera		\$22.372	\$0	
3	30-04-2018	Caja	\$285.000			Concentración de retiros a caja.
		Banco Estado Chequera		\$285.000	\$0	
4	30-04-2018	Remuneraciones	\$3.250.000			Concentración de pago de honorarios, liquidaciones y retenciones de abril.
		Retenciones de Impuesto		\$250.000		
		Banco Estado Chequera		\$3.000.000	\$0	
A	30-04-2018	Caja	\$1.031.344			Concentración saldos del circulante.
		Caja		\$176.223	\$855.121	
B	30-04-2018	Banco Estado Chequera	\$45.517.581			
		Banco Estado Chequera		\$3.732.823	\$41.784.758	
C	30-04-2018	Paypal	\$6.151			
		Paypal		\$0	\$6.151	

Libro diario Mayo						
N°	Fecha	Cuenta/Contracuenta	Debe	Haber	Saldo	Glosas
1	01-05-2018	Retenciones de impuesto	\$820.000			Pago a Tesorería General de la República de retenciones de impuesto a boletas de honorarios emitidas a la agrupación.
		Banco Estado Chequera		\$820.000	\$0	
2	31-05-2018	Transporte	\$294.000			Concentración de Compras y gastos al 31 de mayo.
		Gastos de Oficina	\$123.666			
		Servicios Básicos	\$95.765			
		Arriendos	\$100.000			
		Alimentación	\$169.792			
		Otros Gastos	\$62.044			
	1	IVA Crédito Fiscal	\$13.568			
		Caja		\$329.177		
		Banco Estado Chequera		\$529.658	\$0	
3	31-05-2018	Equipos	\$1.510.222			
		IVA Crédito Fiscal	\$286.942			
		Banco Estado Chequera		\$1.797.164	\$0	
4	31-05-2018	Remuneraciones	\$4.000.000			Concentración de pago de honorarios, liquidaciones y retenciones de mayo.
		Retenciones de Impuesto		\$325.000		
		Banco Estado Chequera		\$3.675.000	\$0	
A	31-05-2018	Caja	\$855.121			Concentración saldos del circulante.
		Caja		\$329.177	\$525.944	
B	31-05-2018	Banco Estado Chequera	\$41.784.758			
		Banco Estado Chequera		\$6.821.822	\$34.962.936	
C	31-05-2018	Paypal	\$6.151			
		Paypal		\$0	\$6.151	

Libro diario Junio						
N°	Fecha	Cuenta/Contracuenta	Debe	Haber	Saldo	Glosas
1	21-06-2018	Banco Estado Chequera	\$12.088.999			Resolución fecha 28 de febrero y depósito realizado el 21 de junio.
		Ingresos CNCA		\$12.088.999	\$0	
2	30-06-2018	Transporte	\$43.000			Concentración de Compras y gastos al 30 de junio.
		Gastos de Oficina	\$104.217			
		Servicios Básicos	\$104.441			
		Arriendos	\$100.000			
		Alimentación	\$288.616			
		Otros Gastos	\$19.100			
		IVA Crédito Fiscal	\$13.721			
		Caja		\$309.765		
		Banco Estado Chequera		\$363.330	\$0	
3	30-06-2018	Equipos	\$182.328			
		IVA Crédito Fiscal	\$34.642			
		Banco Estado Chequera		\$216.970	\$0	
4	30-06-2018	Caja	\$398.900			Concentración de retiros a caja.
		Banco Estado Chequera		\$398.900	\$0	
5	30-06-2018	Otros Gastos	\$5.184			Compra GC para uso audiovisual
		Paypal		\$5.184	\$0	
5	30-06-2018	Paypal	\$322			Reajuste cuenta Paypal en USD
		Ganancia por reajuste divisa (USD)		\$322	\$0	
6	30-06-2018	Pérdida por reajuste divisa (USD)	\$4.283			Reajuste amortización acumulada en USD
		Amortización Hosting (en USD)		\$4.283	\$0	
7	30-06-2018	Hosting (en USD)	\$8.565			Reajuste hosting en USD
		Ganancia por reajuste divisa (USD)		\$8.565	\$0	
8	30-06-2018	Amortización ejercicio	\$48.850			Amortización hosting canal y dominio FiC
		Amortización Hosting (en USD)		\$41.793		
		Amortización Dominio		\$7.057	\$0	
9	30-06-2018	Depreciación Ejercicio	\$2.329.592			Concentración depreciaciones de equipos durante el semestre.
		Depreciación Equipos		\$2.012.377		
		Depreciación Fungibles		\$98.739		
		Depreciación Activos de Oficina		\$2.540		
		Depreciación Construcción provisional o menor		\$201.150		
		Depreciación Muebles		\$10.736		
		Depreciación Escenografía		\$4.050		
10	30-06-2018	Remuneraciones	\$3.250.000			Concentración de pago de honorarios, liquidaciones y retenciones de junio.
		Retenciones de Impuesto		\$250.000		
		Banco Estado Chequera		\$3.000.000	\$0	
A	31-05-2018	Caja	\$924.844			Concentración saldos del circulante.
		Caja		\$309.765	\$615.079	
B	31-05-2018	Banco Estado Chequera	\$47.051.935			
		Banco Estado Chequera		\$3.979.200	\$43.072.735	
C	31-05-2018	Paypal	\$6.473			
		Paypal		\$5.184	\$1.289	