

1	Pda	01			
	Se inician las operaciones contables del Almacén Tihai, propiedad del señor Otto Leonel Sagastume				
	Caja		Q	13,000.00	
	Banco del Quetzal		Q	45,000.00	
	Clientes		Q	5,000.00	
	Mercaderías		Q	100,000.00	
	Mobiliario y Equipo		Q	8,000.00	
	Gastos de Constitución		Q	900.00	
	A: Proveedores				Q 20,000.00
	Documentos por pagar				Q 6,000.00
	Capital				Q 145,900.00
	V/partida de apertura		Q	171,900.00	Q 171,900.00
2	Pda	02			
	Caja		Q	9,078.57	
	Documentos por pagar		Q	4,392.86	
	Clientes		Q	2,928.57	
	A: Ventas				Q 14,642.86
	Iva por pagar				Q 1,757.14
	V/venta de mercadería cancelado		Q	16,400.00	Q 16,400.00
3	Pda	03			
	Caja		Q	8,000.00	
	A: Ventas				Q 7,142.86
	Iva por pagar				Q 857.14
	V/vendimos mercadería al contado		Q	8,000.00	Q 8,000.00
4	Pda	04			
	Publicidad		Q	2,000.00	
	Iva por cobrar		Q	240.00	
	A: Bancos				Q 2,240.00
	V/cancelamos Publicidad con cheque		Q	2,240.00	Q 2,240.00
5	Pda	05			
	Compras		Q	36,607.1	
	Iva por cobrar		Q	439.24	
	Van a folio no. 2		Q	4,100.00	



Vienen de folio no 1			
A: Proveedores		Q	4.100.00
Bancos		Q	3.660.71
		Q	939.29
6	✓ compra cancelando en efectivo y con cheque Pda _____ 06 _____ Caja	Q	4.100.00
A: Clientes		Q	1.000.00
✓ los clientes se presentaron a cancelarnos en efectivo		Q	1.000.00
7	Pda _____ 09 _____ Bancos	Q	6.000.00
A: Caja		Q	6.000.00
✓ depositamos a nuestra cuenta bancaria		Q	6.000.00
8	Pda _____ 10 _____ Alquileres pagados Iva por cobrar	Q	1.651.79
A: Bancos		Q	1.98.21
✓ cancelamos alquileres con cheque		Q	1.950.00
9	Pda _____ 16 _____ Proveedores	Q	6.000.00
A: Bancos		Q	6.000.00
✓ cancelamos a nuestros proveedores con cheque		Q	6.000.00
10	Pda _____ 17 _____ Gastos Generales Iva por cobrar	Q	500.00
A: Bancos		Q	60.00
✓ cancelamos servicio de telefonía con cheque		Q	560.00
11	Pda _____ 20 _____ Caja Clientes Documentos por cobrar	Q	5180.00
A: Ventas		Q	4200.00
Iva por pagar		Q	6300.00
✓ venta de mercaderías cancelando parcialmente		Q	14.000.00
Van a folio no 3		Q	1.680.00
		Q	15.680.00

12 Pda <u>Vienen de folio no. 2</u> 22			
Gastos Generales	Q	410.71	
Iva por Cobrar	Q	49.29	
A: Caja			Q 460.00
v/cancelamos energía eléctrica en efectivo	Q	460.00	Q 460.00
13 Pda <u>24</u>			
Vehiculos	Q	9,500.00	
Iva por Cobrar	Q	1,140.00	
A: Bancos			Q 2,090.00
Documentos por pagar			Q 8,550.00
v/compra de vehiculo cancelando parcialmente	Q	10,640.00	Q 10,640.00
14 Pda <u>26</u>			
Compras	Q	2,232.19	
Iva por Cobrar	Q	267.86	
A: Bancos			Q 2,500.00
v/compra de mercaderias con cheque	Q	2,500.00	Q 2,500.00
15 Pda <u>28</u>			
Gastos Generales	Q	30.00	
Iva por Cobrar	Q	360	
A: Caja			Q 336.00
v/cancelamos extracción de basura en efectivo	Q	336.00	Q 336.00
16 Pda <u>29</u>			
Caja	Q	984.00	
A: Ventas			Q 878.57
Iva por pagar			Q 105.43
v/venta de mercaderia al contado	Q	984.00	Q 984.00
17 Pda <u>30</u>			
Sueldos Administración	Q	5,100.00	
Sueldos Ventas	Q	6,000.00	
Bonificación Incentivo de Administración	Q	844.00	
Bonificación Incentivo de Ventas	Q	1,100.00	
Cuota patronal IGSS	Q	1,406.37	
Vn a folio no 4	Q	14,950.00	

Folio 4

Vienen de folio no. 3
A: Bancos

Cuentas por pagar

✓ cancelamos sueldos con cheque

Q 14,450.37

Q 12,507.87

Q 1,942.50

Q 14,450.37

Q 14,450.37