

Pamela Vásquez / 4to bilingüe / Ejercicio N° 2 / 20/07/2021

1	01	Caja	0	11,000.00	
		Caja chica	0	1,000.00	
		Banco continental	0	58,000.00	
		Clientes	0	2,800.00	
		Mercaderías	0	50,000.00	
		Mobiliario y equipo	0	10,000.00	
		Gastos de construcción	0	1,320.00	
		A: Proveedores	0		90,000.00
		Acreedores	0		2,000.00
		Capital	0		123,120.00
		v/ partida de apertura	0	123,120.00	123,120.00
2	02	Clientes	0	8,035.71	
		Caja	0	964.29	
		A: Ventas	0		8,035.71
		Iva por pagar	0		964.29
		v/ venta al crédito cancelaron Iva en efectivo	0	9,000.00	9,000.00
3	03	Mobiliario y equipo	0	1,250.00	
		IVA por cobrar	0	150.00	
		A: Bancos	0		1,400.00
		v/ compramos una vitrina con cheque	0	1,400.00	1,400.00
4	04	Compra	0	4,000.00	
		IVA por cobrar	0	480.00	
		A: Bancos	0		2,480.00
		Documentos por pagar	0		2,000.00
		v/ compra de mercadería con el 50 %	0	4,480.00	4,480.00
5	06	Caja	0	13,050.00	
		Documentos por cobrar	0	3,750.00	
		A: Ventas	0		15,000.00
		Van a folio 2			

Pamela Vásquez		21/07/2021	
vienes de folio 1.			
NA por pagar			15000.00
venta de mercaderia con el 75 %			1800.00
6	07	16800.00	16800.00
Alquileres pagados			
IVA por cobrar		1250.00	
A: Bancos		150.00	
cancelamos alquiler local			1400.00
7	08	1400.00	1400.00
Banco			
A: caja		8000.00	
Depositamos a nuestra cuenta bancaria			8000.00
8	09	8000.00	8000.00
Gastos generales			
IVA por cobrar		49.11	
A: caja chica		58.89	
pagamos con servicios de correspondencia			55.00
9	14	55.00	55.00
Compra			
IVA por cobrar		9821.43	
A: Proveedores		1178.57	
caja			9821.43
compra de mercaderia al crédito			1178.57
10	15	11000.00	11000.00
Equipo de computación			
IVA por cobrar		6500.00	
A: Bancos		780.00	
Documentos por pagar			2405.00
compramos equipo de computación con el			4875.00
25 % con cheque y firmando documentos		7280.00	7280.00
11	16		
Caja			
A: Ventas		9700.00	
Van a folio 3			8,660.71

Pamela Vásquez		22/07/2021	
Vienen de folio 2			\$660.71
IVA por pagar			1,020.00
12	venta de mercadería al contado	9,700.00	9,700.00
18			
Caja		1,000.00	1,000.00
A: Clientes			
13	cancelamos los clientes en efectivo	1,000.00	1,000.00
20			
Publicidad pagada		732.40	
IVA por cobrar		87.64	
A: caja			820.00
14	Según fact no. 2599 Radio primavera	820.00	820.00
24			
Proveedores		5,300.00	5,300.00
A: caja			
15	en efectivo cancelamos a proveedores	5,300.00	5,300.00
28			
Clientes		5,040.00	
Caja		4,368.00	
A: ventas			8,400.00
IVA por pagar			1,008.00
16	venta de mercadería con el 60%	9,408.00	9,408.00
30			
Sueldos de administración		5,720.00	
Sueldos de venta		6,000.00	
Bonificación de administración		750.00	
Bonificación de Ventas		1,250.00	
Cuota patronal IGSS		1,484.00	
A: Bancos			13,153.92
Cuentas por pagar			2,051.00
Se cancelaron Sueldos con cheque		15,204.92	15,204.92