

Tierra contable del Almacén "El éxito"

1	Caja	10	0	28000 ⁰⁰	
2	Banco metropolitano		✓	31000 ⁰⁰	
3	Mercadería		✓	22950 ⁰⁰	
4	Mobiliario y Equipo		✓	9000 ⁰⁰	
5	Equipo de computación		✓	10000 ⁰⁰	
6	Proveedores		0		12000 ⁰⁰
7	Documentos por pagar		✓		6000 ⁰⁰
8	Hipotecas		✓		25000 ⁰⁰
9	Gastos de constitución		✓	5000 ⁰⁰	
10	Compras		✓	36200 ⁰⁰	
11	Gastos sobre compras		✓	1800 ⁰⁰	
12	Rebajas y dev. s/ compras	50			✓ 930 ⁰⁰
13	Ventas		✓		103500 ⁰⁰
14	Clientes		✓	7000 ⁰⁰	
15	Publicidad pagada		✓	600 ⁰⁰	
16	Documentos por cobrar	18	✓	4000 ⁰⁰	
17	Sueldos de ventas		✓	5000 ⁰⁰	
18	Sueldos de Admón		✓	5500 ⁰⁰	
19	Intereses gasto		✓	700 ⁰⁰	
20	Intereses producto	18			✓ 500 ⁰⁰
21	Rebajas y dev. s/ ventas		✓	1000 ⁰⁰	
22	IVA por pagar		0		600 ⁰⁰
23	Cuotas patronales ventas		✓	657 ⁰⁰	
24	Cuotas patronales admón	50	✓	812 ⁰⁰	
25	Acreedores		✓		3100 ⁰⁰
26	Inmuebles		✓	60500 ⁰⁰	
27	Impuestos y contribuciones		✓	450 ⁰⁰	
28	Material de empaque	10	✓	3000 ⁰⁰	
29	Gastos generales ventas		✓	490 ⁰⁰	
30	Gastos generales admón.		✓	540 ⁰⁰	
31	Castillo, cuenta capital, 50%		✓		41284 ⁵⁰
32	Juárez, cuenta capital, 50%		✓		41284 ⁵⁰
33	Sumas iguales		✓	234199 ⁰⁰	✓ 234199 ⁰⁰

01	pda	01		
	Depreciación Mobiliario y Equipo ven.	Q	1170 ⁰⁰	
	Depreciación Mobiliario y Equipo adm.	Q	630 ⁰⁰	
	Depreciación equipo de computación ven.	Q	833 ²⁵	
	Depreciación equipo de computación adm.	Q	2499 ⁷⁵	
	Depreciación Inmuebles rentas	Q	1694 ⁰⁰	
	Depreciación Inmuebles admón	Q	423 ⁵⁰	
	a: dep. ada. Mobiliario y equipo	Q		1800 ⁰⁰
	dep. ada. Equipo de computaci	Q		3333 ⁰⁰
	dep. ada. Inmuebles	Q		2117 ⁵⁰
	Sumas iguales	Q	7250 ⁵⁰	7250 ⁵⁰
02	pda	02		
	Amortización gastos de constitución	Q	1000 ⁰⁰	
	a: amortización acumulada G.	Q		1000 ⁰⁰
	✓ 20% / 5,000 correspondiente a amor.	Q	1000 ⁰⁰	1000 ⁰⁰
03	pda	31		
	Impuesto y contribuciones	Q	90 ⁷⁵	
	a: cuentas por pagar	Q		90 ⁷⁵
	✓ calculo de trimestre pendiente	Q	90 ⁷⁵	90 ⁷⁵
04	pda	31		
	Cuentas incobrables	Q	330 ⁰⁰	
	a: reserva para cuentas encostra.	Q		330 ⁰⁰
	✓ 3% / 11,000 ⁰⁰	Q	330 ⁰⁰	330 ⁰⁰
05	pda	03		
	Intereses gastos	Q	375 ⁰⁰	
	a: cuentas por pagar.	Q		375 ⁰⁰
	✓ calculo de intereses del ejercicio	Q	375 ⁰⁰	375 ⁰⁰
06	pda	04		
	Intereses gastos	Q	375 ⁰⁰	
	a: cuentas por pagar.	Q		375 ⁰⁰
	✓ calculo de intereses del ejercicio	Q	375 ⁰⁰	375 ⁰⁰