

Instituto Privado Mixto

“Rafael Arévalo Martínez”



Nombre del Estudiante: Sheily Yuliana Vásquez López

Catedrática: Sandra Díaz Villeda

Carrera: Administración de Empresas

Grado: Cuarto

Curso: Contabilidad

Trabajo: Actividad #2 IV Bloque

Tema: Libro Diario, Mayor y Balance pág. 72

Ciclo Escolar: 2,021

Actividad no 2 Diario Distribuidora (Gardenias) pag 72

1	Pda	01			
	Acciones por suscribir		0	600,000.00	
	A: Capital autorizado			0	600,000.00
	V/capital autorizado		0	600,000.00	0 600,000.00
2	Pda	01			
	Suscriptores de acciones		0	480,000.00	
	A: Acciones por suscribir			0	480,000.00
	V/capital suscrito		0	480,000.00	0 480,000.00
3	Pda	01			
	Caja		0	134,400.00	
	Mercaderías		0	84,000.00	
	Vehículos		0	50,400.00	
	Inmueble		0	67,200.00	
	A: Suscriptores de acciones			0	336,000.00
	V/Capital pagado		0	336,000.00	0 336,000.00
4	Pda	02			
	Bancos		0	114,240.00	
	A: Caja			0	114,240.00
	V/se apertura una cuenta bancaria		0	114,240.00	0 114,240.00
5	Pda	02			
	Gastos de Constitución		0	2,500.00	
	Vta por Cobrar		0	300.00	
	A: Bancos			0	2,800.00
	V/cancelamos al notario Luis Morales		0	2,800.00	0 2,800.00
6	Pda	04			
	Caja		0	9,273.60	
	Descuentos sobre ventas		0	720.00	
	A: Ventas			0	9,000.00
	Vta por Pagar			0	993.60
	V/venta de mercaderías desc. 8%		0	993.60	0 993.60
7	Pda	05			
	Compras		0	3,070.00	
	Vta por Cobrar		0	331.56	
	Van a folio 02		0	3,401.56	



43733

7 460 162 000 1 000

	Vienen de folio 01	0	3,401.56	
	A: Bancos	0	0	3,094.56
	Descuento sobre compras	0	0	307.00
	V/compra de mercaderías desc. 10%.	0	3,401.56	3,401.56
8	Pda 06			
	Publicidad pagada	0	400.00	
	A: Bancos	0	0	400.00
	V/cancelamos publicidad con cheque	0	400.00	400.00
9	Pda 10			
	Clientes	0	2,857.14	
	Caja	0	3,428.66	
	A: Ventas	0	0	2,857.14
	IVA por Pagar	0	0	3,428.66
	V/venta de mercaderías al crédito	0	3,200.00	3,200.00
10	Pda 15			
	Compras	0	4,642.86	
	IVA por Cobrar	0	529.29	
	A: Bancos	0	0	4,940.01
	Descuento sobre compras	0	0	232.14
	V/compra de mercaderías desc. 5%.	0	5,172.15	5,172.15
11	Pda 18			
	Gastos Generales	0	714.29	
	IVA por Cobrar	0	85.71	
	A: Bancos	0	0	800.00
	V/cancelamos energía eléctrica	0	800.00	800.00
12	Pda 19			
	Combustibles y Lubricantes	0	468.00	
	IVA por Cobrar	0	56.16	
	Impuesto a la distribución de Petróleo	0	82.80	
	A: Caja	0	0	606.96
	V/compramos en efect. gasolina regular	0	606.96	606.96
13	Pda 20			
	Caja	0	1,500.00	
	Van a folio 03	0	1,500.00	

	Vienen de folio 02	0	1,500.00	
	A: Clientes		0	1,500.00
	V/clientes se presentaron a pagarnos	0	1,500.00	1,500.00
14	Pda. 22			
	Caja	0	6,171.20	
	Descuentos sobre ventas	0	290.00	
	A: Ventas		0	5,800.00
	El Vot por Pagar		0	6,461.20
	V/venta de mercaderías desc. 5%	0	6,461.20	6,461.20
15	Pda. 23			
	Caja	0	86,400.00	
	A: Suscriptores de acciones		0	86,400.00
	V/suscriptores se presentaron a cancelarnos	0	86,400.00	86,400.00
16	Pda. 25			
	Suscriptores de acciones	0	6,000.00	
	A: Acciones por suscribir		0	6,000.00
	V/se rindieron 6 acciones al contado	0	6,000.00	6,000.00
17	Pda. 25			
	Caja	0	6,000.00	
	A: Suscriptores de acciones		0	6,000.00
	V/me pagaron 6 acciones al contado	0	6,000.00	6,000.00
18	Pda. 27			
	Gastos Generales	0	40.00	
	A: Caja		0	40.00
	V/compra de 4 garrafones de agua	0	40.00	40.00
19	Pda. 28			
	Bancos	0	94,080.00	
	A: Caja		0	94,080.00
	V/Depositamos a nuestra cta. el 70%	0	94,080.00	94,080.00
20	Pda. 29			
	Caja	0	6,650.00	
	Descuentos sobre ventas	0	312.50	
	A: Ventas		0	6,250.00
	Van a folio 04	0	6,962.50	6,250.00

	Vienen de folio 03	0	6,962.50	6,250.00
	IVA por Pagar		0	712.50
	Venta de mercaderías desc. 5%	0	6,962.50	6,962.50
21	Pda ————— 30 —————			
	Sueldos	0	10,000.00	
	Bonificación incentivo	0	1,750.00	
	Quotas patronales IVA	0	1,267.00	
	A: Bancos		0	11,267.00
	Cuentas por pagar		0	1,750.00
	V/Cancelamos sueldos con cheque	0	13,017.00	13,017.00

Actividad no 2 Libro Mayor "Distribuidora Garderías" pág 72 Shelly Vázquez

Debe

ct: Varios pda 1

Sumas iguales

ct: Varios pda 2

ct: Varios pda 16

Sumas iguales

ct: Varios pda 3

ct: Varios pda 6

ct: Varios pda 9

ct: Varios pda 13

ct: Varios pda 14

ct: Varios pda 15

ct: Varios pda 17

ct: Varios pda 20

Sumas iguales

ct: Varios pda 3

ct: Varios pda 3

ct: Varios pda 3

Acciones por suscribir

0 600.000⁰⁰

0 600.000⁰⁰

Capital autorizado

Por: varios pda 2

Por: varios pda 16

Saldo deudor

Sumas iguales

Por: varios pda 1

Suscriptores de acciones

0 480.000⁰⁰

0 6.000⁰⁰

0 486.000⁰⁰

Por: varios pda 3

Por: varios pda 15

Por: varios pda 17

Saldo deudor

Sumas iguales

Caja

0 134.400⁰⁰

0 9.273⁶⁰

0 342⁸⁶

0 1.500⁰⁰

0 6.171²⁰

0 86.400⁰⁰

0 6.000⁰⁰

0 6.650⁰⁰

0 250.737⁶⁶

Por: varios pda 4

Por: varios pda 12

Por: varios pda 18

Por: varios pda 19

Saldo deudor

Sumas iguales

Mercaderías

0 84.000⁰⁰

Vehículos

0 50.400⁰⁰

Inmueble

0 67.200⁰⁰

haber

0 480.000⁰⁰

0 6.000⁰⁰

0 114.000⁰⁰

0 600.000⁰⁰

0 600.000⁰⁰

0 336.000⁰⁰

0 86.400⁰⁰

0 6.000⁰⁰

0 57.600⁰⁰

0 486.000⁰⁰

0 114.240⁰⁰

0 606⁹⁶

0 40⁰⁰

0 94.080⁰⁰

0 41.770⁷⁰

0 250.737⁶⁶

Sheily Vázquez

Bancos

A: Varios pda 4
A: Varios pda 19

0 114,240.⁰⁰
0 94,080.⁰⁰

Por: varios pda 5
Por: varios pda 7
Por: varios pda 8
Por: varios pda 10
Por: varios pda 11
Por: varios pda 21
Saldo deudor
Sumas iguales

0 2800.⁰⁰
0 3094.⁵⁶
0 400.⁰⁰
0 4940.⁰¹
0 800.⁰⁰
0 11,267.⁰⁰
0 185,016.⁴³
0 208,320.⁰⁰

Sumas iguales

0 208,320.⁰⁰

Antes de Constitución

A: Varios pda 5

0 2,500.⁰⁰

cl VCA

A: Varios pda 5
A: Varios pda 7
A: Varios pda 10
A: Varios pda 11
A: Varios pda 12
Saldo acreedor
Sumas iguales

0 300.⁰⁰
0 331.⁵⁶
0 529.²⁹
0 85.⁷¹
0 56.¹⁶
0 1,407.⁴⁴
0 2,710.¹⁶

Por: varios pda 6
Por: varios pda 9
Por: varios pda 14
Por: varios pda 20

0 993.⁶⁰
0 342.⁸⁶
0 661.²⁰
0 712.⁵⁰

Sumas iguales

0 2,710.¹⁶

Descuentos sobre ventas

A: Varios pda 6
A: Varios pda 14
A: Varios pda 20
Suma

0 720.⁰⁰
0 290.⁰⁰
0 312.⁵⁰
0 1,322.⁵⁰

Ventas

Por: varios pda 6
Por: varios pda 9
Por: varios pda 14
Por: varios pda 20
Suma

0 9,000.⁰⁰
0 2857.¹⁴
0 5,800.⁰⁰
0 6,250.⁰⁰
0 23,907.¹⁴

Shuly Vázquez

Compras

A: Varios pda 7
A: Varios pda 10
Suma

0 3,070.⁰⁰
0 4,642.⁰⁶
0 7,712.⁰⁶

Descuento sobre compras

Por: varios pda 7
Por: varios pda 10
Suma

0 307.⁰⁰
0 232.¹⁴
0 539.¹⁴

Publicidad pagada

A: Varios pda 8

0 400.⁰⁰

Clientes

A: Varios pda 9
Sumas iguales

0 2,857.¹⁴
0 2,857.¹⁴

Por: varios pda 13
Saldo deudor
Sumas iguales

0 1500.⁰⁰
0 1,357.¹⁴
0 2,857.¹⁴

Gastos Generales

A: Varios pda 11
A: Varios pda 18
Suma

0 714.²⁹
0 40.⁰⁰
0 754.²⁹

Combustibles y Lubricantes

A: Varios pda 12

0 468.⁰⁰

Impuesto a la distribución de petróleo

A: Varios pda 12

0 82.⁰⁰

Deudos

A: Varios pda 21

0 10,000.⁰⁰

Bonificación Incentivo

A: Varios pda 21

0 1,750.⁰⁰

Cuentas patronales el GSA

Sheily Vásquez

A: Varios pda. 21

0 1267.⁰⁰

Cuentas por Pagar

Por: varios pda 21

0 1750.⁰⁰

Actividad no 2 Balance Distribuidora Gardenias pag 72

1	Caja	0	41,770.70	
2	Bancos	0	185,018.43	
3	Acciones por suscribir	0	114,000.00	
4	Subscriptores de acciones	0	57,600.00	
5	Clientes	0	1,357.14	
6	Mercaderías	0	84,000.00	
7	Inmuebles	0	67,200.00	
8	Vehículos	0	50,400.00	
9	Gastos de Constitución	0	2,500.00	
10	Gastos Generales	0	754.29	
11	Descuento sobre ventas	0	1,322.50	
12	Compras	0	7712.86	
13	Publicidad Pagada	0	400.00	
14	Combustibles y Lubricantes	0	468.00	
15	Impuesto a la distribución de petróleo	0	82.80	
16	Deudas	0	10,000.00	
17	Bonificación Ancentivo	0	1,750.00	
18	Cuotas Patronales al SSF	0	1,267.00	
19	A: Cuentas por Pagar	0	1,750.00	
20	IVA por Pagar	0	1,407.44	
21	Ventas	0	23,907.14	
22	Descuento sobre compras	0	539.14	
23	Capital autorizado	0	600,000.00	
		0	627,603.72	627,603.72