

Estuaries Modelo

Pda 1	01				
	Caja	Q	9000		
	Banco del Quetzal	Q	15000		
	Clientes	Q	10000		
	Mercederías	Q	5000		
	Mobiliario y equipo	Q	10000		
	Gastos de constitución	Q	2000		
	A. Proveedores			Q	20000
	Documentos por pagar			Q	6000
	Capital			Q	170000
Pda 2	v/partida de apertura	Q	170000	Q	170000
	02				
	Caja	Q	9078.57		
	Documentos por pagar	Q	4392.36		
	Clientes	Q	2928.57		
	A. Ventas			Q	14642.86
	IVA por pagar			Q	1757.14
	v/venta de mercadería cancelada parcialmente	Q	10400.00	Q	10400.00
Pda 3	03				
	Caja	Q	5000.00		
	A. Ventas			Q	2142.86
	IVA por pagar			Q	257.14
Pda 4	v/venta de mercadería al contado	Q	8000.00	Q	8000.00
	04				
	Publicidades pagadas	Q	2000.00		
	IVA por cobrar	Q	240.00		
	A. Bancos			Q	2240.00
Pda 5	v/pagamos Publicidad	Q	2240.00	Q	2240.00
	05				
	Compra	Q	3660.11		
	IVA por cobrar	Q	439.23		
	A. Proveedores			Q	3660.11
	Bancos			Q	439.23

Pág 6	V/por compra de mercaderia al credito		Q	4000	Q	4000
	Segun cheque					
Pág 7	Caja		Q	7000	Q	7000
	A: clientes				Q	7000
Pág 7	V/los clientes se presentaron en efectivo		Q	7000	Q	7000
	Bancos		Q	6000		
Pág 8	A: Caja				Q	6000
	V/depasitamos a nuestra cuenta bancaria		Q	6000	Q	6000
Pág 8	Alquileres pagados		Q	1650		
	IVA por cobrar		Q	190		
Pág 9	A: Bancos				Q	1850
	V/cancelamos alquileres con cheque		Q	1850	Q	1850
Pág 9	Proveedores		Q	6000		
	A: Bancos				Q	6000
Pág 10	V/con cheque cancelamos a proveedores		Q	6000	Q	6000
	Gastos generales		Q	500		
Pág 10	IVA por cobrar		Q	60		
	A: Bancos				Q	560
Pág 11	V/cancelamos servicio telefonico con cheque		Q	560	Q	560
	Caja		Q	5180		
Pág 11	clientes		Q	4200		
	Documentos por cobrar		Q	6300		
Pág 11	A: ventas				Q	14000
	IVA por pagar				Q	1680
Pág 11	V/venta de mercaderia cancelando parcialmente		Q	15680	Q	15680

Pda 12	22				
	Gastos generales	Q	410 ⁷⁴		
	IVA por cobrar	Q	49 ²⁰		
	A. Caja			Q	410 ⁷⁴
	v/cancelamos energia electrica en efectivo.	Q	460 ⁰⁰	Q	460 ⁰⁰
Pda 13	24				
	Vehiculos	Q	9500 ⁰⁰		
	IVA por cobrar	Q			
	A. Bancos			Q	2099 ⁰⁰
	Documentos por pagar			Q	8359 ⁰⁰
	v/compra de un vehiculo cancelado parcialmente	Q	10640 ⁰⁰	Q	10640 ⁰⁰
Pda 14	26				
	Compras	Q	2232 ⁰⁰		
	IVA por cobrar	Q	267 ²⁴		
	A. Bancos			Q	2500 ⁰⁰
	v/compra de mercaderia con cheque	Q	2500 ⁰⁰	Q	2500 ⁰⁰
Pda 15	28				
	Gastos generales	Q	30 ⁰⁰		
	IVA por cobrar	Q	3 ⁶⁰		
	A. Caja			Q	33 ⁶⁰
	v/cancelamos extraccion de basura en efectivo	Q	33 ⁶⁰	Q	33 ⁶⁰
Pda 16	29				
	Caja	Q	924 ⁰⁰		
	A. Ventas			Q	878 ³³
	IVA por pagar			Q	105 ⁶⁶
	v/venta de mercaderia al contado	Q	924 ⁰⁰	Q	924 ⁰⁰
Pda 17	30				
	Sueldos administracion	Q	5100 ⁰⁰		
	Sueldos ventas	Q	6000 ⁰⁰		
	Bonificacion incentivo 1	Q	844 ⁰⁰		
	Bonificacion ventas	Q	1100 ⁰⁰		

cuota patronal IGSS	Q	1406 ²²		
A. Bancos			Q	12507 ⁸²
Cuentas por pagar			Q	1945 ³⁰
N/ concedimos sueldos con cheque	Q	14450 ⁵⁷	Q	14450 ⁵⁷