

da 1	01	Con los siguientes valores de Activo y Pasivo inicia sus operaciones contables el Almacén Reforma, propiedad de Soto y Perez y C.I.A.S.C. Según escritura Sociedad N. 7635 así:		
		Caja	Q 43,000.00	
		Mercaderías	Q 31,000.00	
		Mobiliario y Equipo	Q 46,000.00	
		A: proveedores		Q 2,400.00
		Acreedores		Q 2,000.00
		Soto, cuenta capital		Q 67,600.00
		Perez, cuenta capital		Q 48,000.00
		V/ partida de apertura	Q 120,000.00	Q 120,000.00
da 2	02	Banco Uno	Q 25,000.00	
		A: Caja		Q 25,000.00
		V/cuenta Bancaria	Q 25,000.00	Q 25,000.00
da 3	05	Gasto de Constitución	Q 3,000.00	
		IVA por cobrar	Q 360.00	
		A: Banco Uno		Q 3,216.00
		IGSR retenido sobre pagar compras		Q 16.00
		V/Fact. No 784 Luis Robles	Q 3,360.00	Q 3,360.00
da 4	10	Caja	Q 7,080.00	
		Clientes	Q 3,000.00	
		A: Ventas		Q 9,000.00
		IVA por pagar		Q 1,000.00
		V/venta de mercaderías	Q 10,080.00	Q 10,080.00
da 5	13	Compras	Q 7,500.00	
		IVA por cobrar	Q 900.00	
		A: Caja		Q 2,900.00
		Van a folio No. 2	Q 8,400.00	Q 2,900.00

Vienen del Folio 18			
A por pagar			
Documentos por pagar			
V/compra de Mercaderías			
18			
Equipo de Computación			
IVA por cobrar			
A. Documentos por pagar			
Banco Uno			
V/Fact No 7398 Milenio S.A			
21			
Acreeedores			
A. Caja			
V/pago al señor Jose Gramajo			
23			
Documentos por cobrar			
Caja			
A. Ventas			
IVA por pagar			
Dejaron a documentos a cobrar			
24			
Utilidad pagada Anticipada			
A por cobrar			
A. Caja			
Fact No. 2986 Radio Trop. calida			
25			
Cuentas Generales			
Caja			
Fact No. 3257 Selico			
26			
Cuentas			
Cuentas			

A. IVA por pagar			
V/venta de mercaderías			
27			
Alquiler y Acuerdos			
IVA por cobrar			
A. Caja			
IVA retenido por pagar s/fact espec.			
V/Fact No. 1 Especial Javier Valenzuela			
28			
Caja			
Clientes			
A. Ventas			
IVA por pagar			
V/venta de mercaderías			
29			
Alquileres pagados			
IVA por cobrar			
A. Caja			
IRS retenido sobre pagos compus			
V/Fact No. 25567 de Alquileres el Sol			
30			
Sueldos Administración			
Sueldos Ventas			
Bonificación Incentiva Adminis			
Bonificación Incentiva Ventas			
Cuentas patronales Administración			
Cuentas patronales Ventas			
A. Banco Uno			
Cuentas por pagar			
V/pago de la planilla del mes, quedando pendiente el pago el 17.5% sobre 3,300.00 de cuentas patronales y laborales			

24

		Contas por pagar 2019	2019 12 12
		Contas por pagar 2019	2019 12 12
		Contas por pagar 2019	