

Mandelan Ramirez

Libro Diario "Almacén La Reforma"

Tarea 3

Pda 1

01

Caja
mercaderías
mobiliario

A: proveedores
Acreditados

dato, Cuenta capital

Pérez, Cuenta Capital

V/ partida de apertura

Q 45,000.00

Q 31,000.00

Q 46,000.00

Q 2,400.00

Q 2,000.00

Q 67,000.00

Q 45,000.00

Q 12,000.00

Q 12,000.00

Pda 2

02

Banco

A: Caja

V/ depósito a Banco uno

Q 25,000.00

Q 25,000.00

Q 25,000.00

Q 25,000.00

Pda 3

05

Gastos de constitución

IVA por cobrar

A: Banco

ISR por pagar

V/ Pago de honorarios

Q 3,000.00

Q 360.00

Q 3,210.00

Q 150.00

Q 3,360.00

Q 3,360.00

Pda 4

10

Caja

Clientes

A: ventas

IVA por pagar

V/ Ventas en efectivo

Q 3,080.00

Q 3,000.00

Q 9,000.00

Q 1,080.00

Q 10,080.00

Q 10,080.00

Pda 5

13

Compra

IVA por cobrar

A: Caja

Proveedores

Documentos por pagar

V/ Compra de mercadería

Q 2,500.00

Q 900.00

Q 2,900.00

Q 2,500.00

Q 3,000.00

Q 2,900.00

Q 2,900.00

Pda 6	18	Equipo de computación	Q	5,000.00		
		IVA por cobrar	Q	600.00		
Pda 7	21	A/c Documento por pagar			Q	5,600.00
		Bancos			Q	600.00
Pda 8	23	V/c compra de una computadora	Q	5,600.00	Q	5,600.00
		A/c Caja	Q	1,500.00		
Pda 9	24	V/c cancelamos a nuestros acreedores	Q	1,500.00	Q	1,500.00
		Documentos por cobrar	Q	3,482.14		
Pda 10	25	Caja	Q	417.86		
		A/c Ventas			Q	3,482.14
Pda 11	26	IVA por pagar			Q	417.86
		V/c venta de mercaderías	Q	3,900.00	Q	3,900.00
Pda 12	27	Publicidad pagada	Q	600.00		
		IVA por cobrar	Q	72.00		
Pda 13	28	A/c Caja			Q	672.00
		V/c cancelar publicidad en efectivo	Q	672.00	Q	672.00
Pda 14	29	Antes general	Q	500.00		
		A/c Caja			Q	500.00
Pda 15	30	V/c cancelamos extracción de banco	Q	500.00	Q	500.00
Pda 16	31	Clientes	Q	4,000.00		
		Caja	Q	480.00		
Pda 17	32	A/c Ventas			Q	4,000.00
		IVA por pagar			Q	480.00
Pda 18	33	V/c venta de mercaderías al crédito	Q	4,480.00	Q	4,480.00
		Cancelando IVA en efectivo				

Pda 12

27

fletes y acarreo

IVA por cobrar

A% caja

IVA retenido por pagar

IGR retenido por pagar

V/ fletes y acarreo en efectivo

Q

600.00

Q

72.00

Q

570.00

Q

72.00

Q

30.00

Pda 13

28

Caja

Clientes

A% ventas

IVA por pagar

V/ venta de mercaderia

Q

6524.00

Q

3500.00

Q

8950.00

Q

7074.00

Q

10024.00

Q

10024.00

Pda 14

29

Alquileres pagados

IVA por cobrar

A% caja

IGR retenido por pagar sobre compra

V/ Alquileres en efectivo

Q

3100.00

Q

872.00

Q

3317.00

Q

Q

155.00

Q

3472.00

Q

3472.00

Pda 15

30

Sueldos

Bonificación Incentivo

Costo Patronal IGSS

A% bancos

Cuentas por pagar

V/ cancelamos sueldos con cheques

Q

3300.00

Q

1250.00

Q

418.11

Q

4390.61

Q

5773.00

Q

4968.11

Q

4968.11