

CONTABILIDAD

NOMBRE: Kevin Rabanales Hernández

GRADO: 4to Perito en Administración de Empresas

PROFESORA: Sandra Díaz

TAREA #2



Libro Diario



Kevin Robanal (4to Admin)

Tarea #2

Pda 1	01	Acciones por recibir	Q 600,000	
		A: Capital Autorizado		Q 600,000
		v/ capital autorizado	Q 600,000	Q 600,000
Pda 3	01	Subscriptores de Acciones	Q 480,000	
		A: Acciones por recibir		Q 480,000
		v/ capital suscrito	Q 480,000	Q 480,000
Pda 3	01	Caja	Q 134,400	
		Mercedrías	Q 84,000	
		Vehículos	Q 50,400	
		Inmueble	Q 67,200	
		A: Subscriptores de acciones		Q 336,000
		v/ capital pagado	Q 336,000	Q 336,000
Pda 4	2	Banca	Q 114,240	
		A: Caja		Q 114,240
		v/ se apertura una cuenta bancaria	Q 114,240	Q 114,240
Pda 5	2	Gastos de Constitución	Q 2,500	
		IVA por cobrar	Q 300	
		A: Banca		Q 2,800
		v/ Concelamos al notario Luis M.	Q 2,800	Q 2,800
Pda 6	4	Caja	Q 9,273.60	
		Descuentos sobre ventas	Q 720	
		A: Ventas		Q 9,000
		IVA por pagar		Q 993.60
		v/ Venta de mercedrías con descuento	Q 9,993.60	Q 9,993.60
Pda 7	5	Compras	Q 3,070	
		IVA por cobrar	Q 331.56	
		A: Banca		Q 3,094.56
		Descuentos sobre compra		Q 307
		v/am a folio cvo 2	Q 3,401.56	Q 3,401.56

Pda 8	Nieren de folio CVO 1 6	Q. 3401.56 Q 3401.56
	Publicidad Pagado A: Bancas	Q 400.° Q 400.°
Pda 9	✓/ Cancelamos publicidad con cheque 10	Q 400.° Q 400.°
	Clientes Caja	Q 2,857.14 Q 342.86
	A: Ventas IVA por pagar	Q 2,857.14 Q 342.86
Pda 10	✓/ Venta de mercancías al crédito 15	Q 3,200.° Q 3,200.°
	Compra IVA por cobrar	Q 4,642.86 Q 529.29
	A: Bancas Descuento sobre compra	Q 4,940.01 Q 232.14
Pda 11	✓/ Compra de mercancías con descuento 18	Q 5,172.15 Q 5,172.15
	Materia General IVA por cobrar	Q 714.29 Q 85.71
	A: Bancas	Q 800.° Q 800.°
Pda 12	✓/ Cancelamos servicio de energía e 19	Q 800.° Q 800.°
	Combustible y Lubricante IVA por cobrar IDP	Q 468.° Q 561.6 Q 182.80
	A: Caja	Q 606.96 Q 606.96
Pda 13	✓/ Compramos en efectivo gasolina regular 20	Q 606.96 Q 606.96
	Caja A: Clientes	Q 1,500.° Q 1,500.°
Pda 14	✓/ Los clientes se presentaron a pagar 22	Q 1,500.° Q 1,500.°
	Caja Descuento sobre ventas viena folio CVO 3	Q 6,171.20 Q 290.° Q 6,461.20



Pdo 15	Número de folio NO 2		Q	6461.20	
	A: Ventas			Q	5,800.00
	IVA por pagar			Q	661.20
	v/ Venta con documento del 5%		Q	6,461.20	Q 6,461.20
Pdo 16	23				
	Caja		Q	86,400.00	
	A: suscriptores de acciones			Q	86,400.00
	v/ Los suscriptores se presentaron a pagar		Q	86,400.00	Q 86,400.00
Pdo 17	25				
	Suscriptores de acciones		Q	6,000.00	
	A: acciones por suscribir			Q	6,000.00
	v/ se vendieron 6 acciones al contado		Q	6,000.00	Q 6,000.00
Pdo 18	25				
	Caja		Q	6,000.00	
	A: suscriptores de acciones			Q	6,000.00
	v/ me pagaron 6 acciones al contado		Q	6,000.00	Q 6,000.00
Pdo 19	27				
	Gastos Generales		Q	40.00	
	A: Caja			Q	40.00
	v/ Compra de 4 garrafones de agua		Q	40.00	Q 40.00
Pdo 20	28				
	Banco		Q	94,080.00	
	A: Caja			Q	94,080.00
	Depositaron en nuestra Cuentas Bn.		Q	94,080.00	Q 94,080.00
Pdo 21	29				
	Caja		Q	6,650.00	
	Deducción sobre ventas		Q	312.50	
	A: Ventas			Q	6,250.00
Pdo 22	30				
	IVA por pagar			Q	712.00
	v/ Vendimos mercaderías con descuento		Q	6,962.50	Q 6,962.50
Pdo 23	30				
	Sueldo		Q	10,000.00	
	Bonificación Inactivo		Q	1,750.00	
	Cuentas Patrocinadas de agua		Q	1,267.00	
Pdo 24	30				
	A: Banco			Q	11,267.00
	van a folio NO. 4		Q	13,017.00	Q 11,267.00

Folio 4

Vienen de folio 003

Cuentas por pagar

✓) Cancelamos melder con cheque

Q	13,017.00	Q	11,267.00
		Q	1,750.00
Q	13,017.00	Q	13,017.00

Libro

de Acciones por

Nuevo Dolarado 14to Admon

A: varia pda 1
A: varia pda 2

Suma Igual

Q 600,000

Q 600,000

Capital

Subscritores

A: varia pda 2
A: varia pda 16

Suma Igual

Q 980,000

Q 6,000

Q 486,000

Pago

A: varia pda 3
A: varia pda 6
A: varia pda 9
A: varia pda 13
A: varia pda 14
A: varia pda 15
A: varia pda 17
A: varia pda 20

Suma Igual

Q 134,400

Q 9,273.60

Q 342.86

Q 1,500

Q 6,171.20

Q 86,400

Q 6,000

Q 6,650

Q 250,737.66

A: varia pda 3

A: varia pda 3

A: varia pda 3

Ver a folio No 3

Q 84,000

Q 50,400

Q 67,200

de nuevo devaria

Vehiculos

Inmuebles

Q

Mayor

de Acciones por

Por varia pda 2
Por varia pda 16

Saldo deudor
Suma Igual

Q 480,000

Q 6,000

Q 114,000

Q 600,000

Q 600,000

de Autorizado

Por varia pda 1

de de Acciones

Por varia pda 3
Por varia pda 15
Por varia pda 17

Saldo deudor
Suma Igual

Q 336,000

Q 86,400

Q 6,000

Q 57,600

Q 486,000

Por varia pda 4
Por varia pda 12
Por varia pda 18
Por varia pda 19

Saldo deudor

Q 114,240

Q 606,916

Q 40

Q 94,080

Q 41,770.30

Suma Igual

Q 250,737.66

Ver a folio No 4

Q

Númer de folio CVO 1

Ct. varia pda 4

Ct. varia pda 19

Q 114,240

Q 94,080

Suma Igual

Q 208,320

Ct. varia pda 5

Ct. varia pda 11

Ct. varia pda 18

Suma

Q 2,500

Q 714,29

Q 40

Q 3,254,29

Ct. varia pda 5

Ct. varia pda 7

Ct. varia pda 10

Ct. varia pda 11

Ct. varia pda 12

Saldo acreedor

Suma Igual

Q 300

Q 331,56

Q 529,29

Q 857,11

Q 56,16

Q 1,407,44

Q 2,710,10

Ct. varia pda 6

Ct. varia pda 14

Ct. varia pda 20

Suma

Q 720

Q 290

Q 31,250

Q 1,327,30

Númer de folio CVO 5

Q

Banco

Por varia pda 5

Por varia pda 7

Por varia pda 8

Por varia pda 10

Por varia pda 11

Por varia pda 21

Saldo deudor

Suma Igual

Q 2,800

Q 3,904,56

Q 400

Q 4,940,01

Q 800

Q 11,267

Q 185,018,43

Q 208,320

Gastos

IVA

Por varia pda 6

Por varia pda 9

Por varia pda 14

Por varia pda 20

Suma Igual

Q 993,60

Q 342,86

Q 661,20

Q 712,50

Q 2,710,16

Descuento sobre ventas

Ventas

Por varia pda 6

Por varia pda 9

Númer de folio CVO 6

Q 9,000

Q 285,714

Q 11,857,14

vener de folio No 3

Por vario pda 7
A: vario pda 10

suma

Q 3,070
Q 4,642.86
Q 7,712.86

Compras

A: vario pda 8

Q 400

Publicidad

A: vario pda 9

Q 2,857.14

Cuentas

suma igual

Q 2,857.14

A: vario pda 12

Q 400

Combustible

A: vario pda 12

Q 82.80

FDP

A: vario pda 21

Q 19,000

Luz

A: vario pda 21

Q 1,750

Beneficio

A: vario pda 21

Q 1,267

Cuentas

Cuentas

vener de folio No 4

Por vario pda 14
Por vario pda 20

suma

Q 11,857.14
Q 5,800
Q 6,250
Q 23,907.14

Compras

Por vario pda 7
Por vario pda 10

suma

Q 307
Q 2,321.4
Q 539.14

Pagado

Por vario pda 13

Saldo deudor
suma igualQ 1,500
Q 1,357.14
Q 2,857.14

Lubricante

Cuentas

Patronal

por pagar

Por vario pda 21

Q 1,750

Balance General

Kevin Palanque / 4to Admon

1	Caja	Q	41,770.70	
2	Banco	Q	185,018.43	
3	Clientes	Q	1,357.14	
4	Mercaderías	Q	84,000.00	
5	Inmuebles	Q	67,200.00	
6	Vehículos	Q	50,400.00	
7	Garantías	Q	3,254.29	
8	Deudores sobre ventas	Q	1,323.50	
9	Compras	Q	7,712.86	
10	Publicidad Pagada	Q	400.00	
11	Combustible y Lubricantes	Q	468.00	
12	IDP	Q	82.80	
13	Préstamos	Q	10,000.00	
14	Bonificación Incentivo	Q	1,750.00	
15	Cuota Patronal	Q	1,267.00	
16	Acciones por suscribir	Q	114,000.00	
17	Empleados de acciones	Q	57,600.00	
18	Capital Autorizado	Q	600,000.00	
19	IVA por pagar	Q	1,407.44	
20	Ventas	Q	23,907.14	
21	Deudores sobre compras	Q	539.14	
22	Cuentas por pagar	Q	1,750.00	
	Suma Igual	Q	627,603.72	627,603.72