

INSTITUTO PRIVADO RAFAEL ARÉVALO MARTÍNEZ

Nombre:

Katherin Jimena Muñoz Salazar

Grado:

4to. Administración de Empresas

Catedrático:

Sandra Díaz

Curso:

Contabilidad

Katherine Muñoz Atm. Admin.
Fecha de entrega: 6/08/2021

Pda 1 — 01 —

Caja	Q	43,000.00	
Mercaderías	Q	31,000.00	
Mobiliario y equipo	Q	46,000.00	
A: Proveedores			Q 2,400.00
Proveedores			Q 2,000.00
Salv. 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

Pda 2 — 02 —

Acreedores	Q	25,000.00	
A: Bancos			Q 25,000.00
V/apertura de cuenta bancaria	Q	25,000.00	Q 25,000.00

Pda 3 — 21 —

Acreedores	Q	1,500.00	
A: Caja			Q 1,500.00
V/se paga por acreedores	Q	1,500.00	Q 1,500.00

Pda 4 — 23 —

Caja	Q	3482.00	
Documentos por pagar	Q	417.86	
A: Ventas			Q 3489
IVA por pagar			Q 417
V/venta por mercaderías	Q	3900.00	Q 3900.00

Pda 5 — 05 —

Gastos de Constitución	Q	3000.00	
IVA por cobrar	Q	360.00	
A: Bancos			Q 3,210.00
IVA por pagar			1500.00
IVA por pagar	Q	3360.00	Q 3360.00

Pda 6 — 10 —

Caja	Q	7880.00	
Clientes	Q	3000.00	

Van a folio Nro. 2

Patricio Muñoz

Vienen del Folio No. 1

A: Ventas

IVA por cobrar

Q	Q	900.00
	Q	1080.00
Q	10080.00	Q 10080.00

Pda 7 — 13 —

Compras

IVA por cobrar

A: Caja

Proveedores

Documentos por pagar

V/ Compras

Q	7500.00	
Q	900.00	
	Q	2900.00
	Q	2500.00
	Q	3000.00
Q	8400.00	Q 8400.00

Pda 8 — 18 —

Equipo de Computación

IVA por cobrar

A: Documentos por cobrar

Bancos

Q	5000.00	
Q	600.00	
	Q	5000.00
	Q	600.00
Q	5600.00	Q 5600.00

Pda 9 — 24 —

Publicidad pagada

IVA por cobrar

A: Caja

V/ cancelamos publicidad

Q	600.00	
Q	72.00	
	Q	672.00
Q	672.00	Q 672.00

Pda 10 — 25 —

Gastos generales

A: Caja

V/ cancelación de extracción de basura

Q	50.00	
	Q	50.00
Q	50.00	Q 50.00

Pda 11 — 26 —

Clientes

Caja

A: Ventas

IVA por pagar

V/ venta de mercaderías al crédito

cancelando únicamente IVA

Van a Folio No. 3

Q	4000.00	
Q	480.00	
	Q	4000.00
	Q	480.00
Q	4480.00	Q 4480.00

Katherine Muñoz

menor de Folio No. 2				
Pda 12 — 27 —				
Fletes y Acomodos	Q	600.00		
IVA por cobrar	Q	72.00		
A: Caja			Q	570.00
IVA retenido por pagar sobre fact				72.00
ISR retenido por pagar fact				30.00
V/Pago de vehiculos	Q	672.00	Q	672.00
Pda 13 — 28 —				
Caja	Q	652.40		
Cuentas	Q	350.00		
A: Ventas			Q	895.00
IVA por pagar			Q	107.40
V/Venta por mercaderias	Q	1002.40	Q	1002.40
Pda 14 — 25 —				
Alquileres pagados	Q	3,100.00		
IVA por cobrar	Q	372.00		
A: Caja			Q	3,317.00
ISR retenido por pagar sobre compras			Q	155.00
Pda 15 — 30 —	Q	3,472.00	Q	3,472.00
Sueldos	Q	3,300.00		
Bonificación incentivo	Q	1250.00		
Cuota patronal IGSS 12.67% (3,300 x 12.67%)	Q	418.11		
a: banco			Q	4,340.61
Cuentas por pagar (3,300 x 17.5%)			Q	577.50
V/Cancelamos sueldos con che	Q	4,968.11	Q	4,968.11