



Instituto Privado
“Rafael Arévalo Martínez”

Nombre:

Shirley Fabiola Cac Miranda

Profesora:

Mario Alonzo

Curso:

Contabilidad Bancaria

Grado:

6to. Perito Contador

Ciclo Escolar:

2021

Semana No. 7

Banco Americano S.A.

Libro diario del mes de agosto

PH 01 ————— 01 —————				
101101	Caja			
101101.01	Caja principal	Q 200,000,000		
101103	Banco del país			
101103.01	Depositos monetarios	Q 300,000,000		
109101	Inmuebles			
109101.01	Tierras			
109101.0101	Costo	Q 30,000,000		
109101.02	Edificios			
109101.0201	Costo	Q 50,000,000		
109102	Muebles			
109102.01	Mobiliario y equipo de oficina	Q 30,000,000		
109102.02	Sistemas informaticos			
109102.0201	Equipo de computo	Q 20,000,000		
109102.0202	Programas informaticos	Q 10,000,000		
501102	Capital no pagado			
501102.01	Acciones por suscribir	Q 800,000,000		
501102.02	Suscriptores de acciones	Q 160,000,000		
A. 501101	Capital autorizado		Q 1,600,000,000	
1/3000 acciones de Q 200,000- cada una		Q 1,600,000,000	Q 1,600,000,000	
PH 02 ————— 03 —————				
706110	Papelaria, utiles y suministros	Q 3,000		
A. 701101	Caja		Q	
A. 701101.01	Caja principal		Q 3,000	
1/ fact. No. 6473 de Libreria el porvenir		Q 3,000	Q 3,000	
PH 03 ————— 04 —————				
101101	Caja			
101101.01	Caja principal	Q 900,000		
101105	Cheques a compensar			
101105.01	Acreditados en cuentas corrientes	Q 200,000		
A. 301101	Deposito momentaneo			
A. 301101.01	Del publico		Q 440,000	
A. 301102	Depositos de ahorro			
Van al folio No. 02		Q 1,100,000	Q 440,000	

Vienen del folio No. 01		Q. 1,100,000	Q. 440,000
A: 301102.01 <u>Ahorro corriente</u>			
A: 301102.0101 <u>Del público</u>			Q. 385,000
A: 301103 <u>Depositos a plazo</u>			
A: 301103.01 <u>Del público</u>			Q. 275,000
✓ Depositos recibidos del público		Q. 1,100,000	Q. 1,100,000
P# 04	05		
101102 <u>Banco central</u>			
101102.01 <u>Deposito legal</u>		Q. 200,000	
A: 101105 <u>Cheques a compensar</u>			
A: 101105.01 <u>Acreditados en cuentas exigibles</u>			Q. 200,000
✓ Cheques cobrados a través de la cámara de compensación		Q. 200,000	Q. 200,000
P# 05	05		
301101 <u>Depositos monetarios</u>			
301101.01 <u>Del público</u>		Q. 80,000	
A: 101102 <u>Banco central</u>			
A: 101102.01 <u>Deposito legal</u>			Q. 80,000
✓ Cheques del público pagados a través de la cámara de compensación		Q. 80,000	Q. 80,000
P# 06	06		
103101.02 <u>Empresariales menores</u>			
103101.0201 <u>Préstamos</u>			
103101.0201.01 <u>Fiduciarios</u>		Q. 60,000	
A: 101101 <u>Caja</u>			
A: 101101.01 <u>Caja principal</u>			Q. 60,000
✓ préstamo concedido al dr. Hugo Morayán		Q. 60,000	Q. 60,000
P# 07	06		
902106 <u>Otras garantías recibidas</u>			
902106.02 <u>Avalos</u>		Q. 60,000	
A: 999999 <u>Cuentas de orden por contra</u>			Q. 60,000
✓ garantía del préstamo concedido al dr. Hugo Morayán		Q. 60,000	Q. 60,000
P# 08	08		
Van al folio No. 03			



Vienes del folio No.02

101101 Caja

101101.01 Caja principal Q 970,000

101105 Cheques a compensar

101105.01 Acreditados en cuentas incajables Q 400,000

A:301101 Depósitos monetarios

A:301101.01 Del público Q 342,500

A:301101.03 Del Gobierno y entidades oficiales

A:301101.0301 Gobierno central Q 411,000

A:301102 Depósito de ahorro

A:301102.01 Ahorro corriente

A:301102.0101 Del público Q 274,000

A:301103 Depósitos a plazo

A:301103.01 Del público Q 342,500

✓ Depósitos recibidos del público Q 1,370,000 Q 1,370,000

P# 09 08

301101 Depósitos monetarios

301101.01 Del público Q 108,000

301102 Depósitos de ahorro

301102.01 Ahorro corriente

301102.0101 Del público Q 150,000

A:101101 Caja

A:101101.01 Caja principal Q 258,000

✓ Retiros de los clientes Q 258,000 Q 258,000

P# 10 09

101102 Banco central

101102.01 Depósito legal Q 400,000

A:101105 Cheques a compensar

A:101105.01 Acreditados en cuentas incajables Q 400,000

✓ Cheques cobrados a Trávez de la cámara de compensación Q 400,000 Q 400,000

P# 11 10

706108 Mercaderes y publicidad

Van al folio No.04

Vienen del folio No. 03

706107.02 Publicidad y propaganda

Q. 10,000

A: 305102 Obligaciones de doc. y ordenes de pago

A: 305102.01 Cheques de caja

Q. 10,000

✓ fact. No. 6933334 a Radio Sonora

Q. 10,000 Q. 10,000

P# 12 ————— 11 —————

305102 Obligaciones de doc. y ordenes de pago

305102.01 Cheques de caja

Q. 10,000

A: 706107 Marketing y publicidad

A: 706107.01 Publicidad y propaganda

Q. 10,000

✓ pago de cheque de caja

Q. 10,000 Q. 10,000

P# 13 ————— 12 —————

103101.04 Hipotecarios para vivienda

103101.0401 Préstamos

103101.0401.06 Hipotecarios

Q. 10,000

A: 101101 Caja

A: 101101 Caja principal

Q. 10,000

✓ préstamo concedido para construcción de vivienda

Q. 10,000 Q. 10,000

P# 14 ————— 12 —————

902102 Hipotecas

Q. 150,000

A: 999 999 Cuentas de orden por contra

Q. 150,000

✓ garantía del préstamo concedido para la construcción

Q. 150,000 Q. 150,000

P# 15 ————— 13 —————

101101 Caja

101101.01 Caja principal

Q. 300,000

101105 Cheques a compensar

101105.01 Acreditados en cuentas encajables

Q. 245,000

A: 301101 Depositos monetarios

A: 301101.01 Del público

Q. 354,250

A: 301102 Depositos de ahorro

A: 301102.01 Ahorro corriente

A: 301102.0101 Del público

Q. 163,500

A: 301103 Depositos a plazo

Van al folio No. 05

Q. 545,000 Q. 517,750

