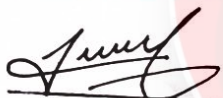
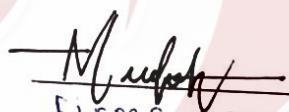


BALANCE DE APERTURA

Activo		Pasivo	
<u>Activo corriente</u>		<u>Patrimonio</u>	
<u>Activo disponible</u>		<u>Cuentas consolidadas al patrimonio</u>	
<u>Caja</u>	50 000 Bs	<u>Capital Social</u>	70000 Bs
<u>Banco</u>	20000 Bs	<u>Total pasivo + patrimonio</u>	70000 Bs
<u>Activo total</u>	70000 Bs		


Firma contador


Firma gerente

NUEVA FUERZA
FINANCIERA

Planteamiento

Registre las siguientes transacciones en el Libro Diario, en el Libro Mayor, en el balance de comprobación de sumas y saldos, en la hoja de trabajo con sus estados financieros.

• Transacción 1

La empresa Komitopaso empieza actividades con el siguiente inventario, en fecha 05/01/25.

Detalle: Dinero en caja 50 000 Bs y dinero en banco 20 000 Bs.

• Transacción 2

En fecha 15/01/25 se compra mercaderías a Casa Pepito en Bs 11 000 según factura, se paga con efectivo de Banco Bs 4070 y el resto a simple crédito.

• Transacción 3

En fecha 20/01/25 se vende toda la mercadería con un incremento sobre el costo real de Bs 11880 por el total se extiende factura, dicho importe nos paga 50% con cheque y por el resto nos firma un pagaré.

• Transacción 4

En fecha 21/01/25 se paga con cheque Bs 6930 de la compra a crédito.

• Transacción 5

En fecha 22/01/25 se paga con efectivo de caja: luz, agua, teléfono según factura por Bs 2000.

• Transacción 6

En fecha 23/01/25 se paga alquileres con efectivo de Banco Bs 2000.

• Transacción 7

En fecha 15/02/25 se efectúa la Declaración Jurada del IVA en el formulario 200 y 400 con número de Orden N° 10232031 - 1032051, se liquidan los impuestos determinados del IVA e efectúe el pago con caja si existe saldo a favor del fisco.

— LIBRO DIARIO —

TIPO	FECHA	DETALLE	FM	DEBE	HABER
A A P	05/01/25	— AD 1 —			
		<u>Caja</u>	1	50 000	
		<u>Bancos</u>	2	20 000	
		a) <u>Capital social</u>	120		70 000
		Glosa Registro del balance de apertura			
E A A P	15/01/25	— AD 2 —			
		<u>Compras</u>	150	9570	
		<u>Credito Fiscal IVA</u>	10	1430	
		a) <u>Bancos</u>	2		4070
		<u>Cuentas por pagar</u>	72		6930
		Glosa Compra de mercaderías según factura.			
A A E I P P	20/01/25	— AD 3 —			
		<u>Caja</u>	1	10 725	
		<u>Documentos por cobrar</u>	15	10 725	
		<u>IT</u>	250	643.50	
		a) <u>Ventas</u>	300		18661.50
		<u>Debito Fiscal IVA</u>	74		2788.50
		<u>IT por pagar</u>	76		643.50
		Glosa Venta de toda la mercadería con un incremento sobre el costo real			
P A	21/01/25	— AD 4 —			
		<u>Cuentas por pagar</u>	72	6930	
		a) <u>Bancos</u>	2		6930
		Glosa Pago con cheque de la compra de mercaderías.			
E A A	22/01/25	— AD 5 —			
		<u>Gastos por servicios basicos</u>	174	1740	
		<u>Credito Fiscal IVA</u>	10	260	
		a) <u>Caja</u>	1		2000
		Glosa Pago de servicios basicos (Luz, agua, telefono)			
E A A	23/01/25	— AD 6 —			
		<u>Alquileres pagados</u>	177	1740	
		<u>Credito Fiscal IVA</u>	10	260	
		a) <u>Bancos</u>	2		2000
		Glosa Pago de alquileres según factura			
P P A A	15/02/25	— AD 7 —			
		<u>Debito Fiscal IVA</u>	74	2788.50	
		<u>IT por pagar</u>	76	643.50	
		a) <u>Credito Fiscal IVA</u>	10		1950
		<u>Caja</u>	1		1482
		Glosa Declaración Jurada, liquidación de impuestos			
		SUBTOTALES		117455.50	117455.50

LIBRO MAYOR

Caja FM 1

Debe	Haber
AD 1 50000	2000 AD 5
AD 3 10725	1482 AD 7
Sumas 60725	3482
Saldo 57243	

Bancos FM 2

Debe	Haber
AD 1 20000	4070 AD 2
	6930 AD 4
	2000 AD 6
Sumas 20000	13000
Saldo 7000	

Capital Social FM 120

Debe	Haber
	70000 AD 1
Sumas	70000
Saldo 70000	

Compras FM 150

Debe	Haber
AD 2 4570	
Sumas 4570	
Saldo 4570	

Ventas FM 300

Debe	Haber
	18661.50 AD 3
Sumas	18661.50
Saldo 18661.50	

IT por pagar FM 76

Debe	Haber
AD 7 643.50	643.50 AD 3
Sumas 643.50	643.50
Saldo 0	

Alquileres pagados FM 177

Debe	Haber
AD 6 1740	
Sumas 1740	
Saldo 1740	

Crédito Fiscal IVA FM 10

Debe	Haber
AD 2 1430	1950 AD 7
AD 5 260	
AD 6 260	
Sumas 1950	1950
Saldo 0	

Cuentas por pagar FM 72

Debe	Haber
AD 4 6930	6930 AD 2
Sumas 6930	6930
Saldo 0	

Documentos por cobrar FM 15

Debe	Haber
AD 3 10725	
Sumas 10725	
Saldo 10725	

IT FM 250

Debe	Haber
AD 3 643.50	
Sumas 643.50	
Saldo 643.50	

Debito Fiscal IVA FM 74

Debe	Haber
AD 3 2788.50	2788.50 AD 7
Sumas 2788.50	2788.50
Saldo 0	

Gastos por servicios básicos FM 174

Debe	Haber
AD 5 1740	
Sumas 1740	
Saldo 1740	

SUMAS

SALDOS

ESTADOS FINANCIEROS

FH	Cuenta	Rubro	Asiento de diario		Asiento de ajuste		Saldos ajustados		Balance General		Estado de resultados	
			Suma de debe	Suma de haber			Debe	Haber	Activo	Pasivo	Egresos	Ingresos
1	Caja	Activo	60725	3482			57243		57243			
2	Bancos	Activo	20000	13000			7000		7000			
10	Credito Fiscal IVA	Activo	1450	1950								
15	Documentos por cobrar	Activo	10725				10725		10725			
72	Cuentas por pagar	Pasivo	6930	6930								
74	Debito Fiscal IVA	Pasivo	2788.50	2788.50								
76	IT por pagar	Pasivo	643.50	643.50								
120	Capital Social	Pasivo		70000				70000	70000			
150	Compras	Egreso	4570				4570				4570	
174	Gastos por servicios basicos	Egreso	1740				1740				1740	
177	Alquileres pagados	Egreso	1740				1740				1740	
250	IT	Egreso	643.50				643.50				643.50	
300	Ventas	Ingreso		18661.50				18661.50				18661.50
SUBTOTALES			117455.50	117455.5								
							88661.50	88661.50	74968	70000	13693.50	18661.50
			Utilidad								4968	
			Total General								18661.50	18661.50