TALLER DE OPERACIONES DIARIAS

Realizar los siguientes registros contables y determinar el saldo de cada una

1. Se compra mercancía para la venta por valor de $12.800.000, la compra se re

Código	Cuenta	Debe	Haber
14352405	Mercancías no fabricadas por la emp.	$ 12.800.000	
24080505	IVA descontable	$ 2.432.000	
23654005	Retefuente		$ 320.000
22050105	Proveedores		$ 14.912.000
Sumas iguales		$ 15.232.000	$ 15.232.000

2. Se realiza venta de contado por valor de $900.000

Código	Cuenta	Debe	Haber
11050505	Caja	$ 1.071.000	
24080605	IVA generado		$ 171.000
41352405	Comercio al por mayor y por menor		$ 900.000
Sumas iguales		$ 1.071.000	$ 1.071.000

3. Se realiza venta a crédito por valor de $1.200.000

Código	Cuenta	Debe	Haber
13050505	Clientes	$ 1.398.000	
13551503	Anticipo de impuestos	$ 30.000	
24080605	IVA generado		$ 228.000
41352405	Comercio al por mayor y por menor		$ 1.200.000
Sumas iguales		$ 1.428.000	$ 1.428.000

4. Se realiza una venta por valor de $3.800.000, de los cuales se recibe abono de $2.000.000

Código	Cuenta	Debe	Haber
11050505	Caja	$ 2.000.000	
13050505	Clientes	$ 2.427.000	
13551503	Anticipo de impuestos	$ 95.000	
24080605	IVA generado		$ 722.000
41352405	Comercio al por mayor y por menor		$ 3.800.000
Sumas iguales		$ 4.522.000	$ 4.522.000

5. Se realiza consiganción por valor de $2.500.000

Código	Cuenta	Debe	Haber
11100508	Bancos	$ 2.500.000	
11050505	Caja		$ 2.500.000
Sumas iguales		$ 2.500.000	$ 2.500.000

6. Se realiza abono al proveedor por valor de $1.500.000, para lo cual se gira cheque.

Código	Cuenta	Debe	Haber
22050105	Proveedores	$ 1.500.000	
11100508	Bancos		$ 1.500.000
Sumas iguales		$ 1.500.000	$ 1.500.000

7. Se recibe abono de cliente por valor de $1.000.000.

Código	Cuenta	Debe	Haber
13050505	Clientes	$ 1.000.000	
11050505	Caja		$ 1.000.000
Sumas iguales		$ 1.000.000	$ 1.000.000

8. Se realiza un préstamo a un empleado, por valor de $700.000, en efectivo.

Código	Cuenta	Debe	Haber
13659502	Cuentas por cobrar a trabajadores	$ 700.000	
11050505	Caja		$ 700.000
Sumas iguales		$ 700.000	$ 700.000

9. Se realiza compra de mercancía para la venta por valor de $5.000.000, de los cuales se gira u

Código	Cuenta	Debe	Haber
14352405	Mercancías no fabricadas por la emp.	$ 5.000.000	
24080505	IVA descontable	$ 950.000	
23654005	Retefuente		$ 125.000
11100508	Bancos		$ 1.000.000
22050105	Proveedores		$ 4.825.000
Sumas iguales		$ 5.950.000	$ 5.950.000

10. Se realiza venta de contado por valor de $2.000.000, el pago se recibe con cheque.

Código	Cuenta	Debe	Haber
11050505	Caja	$ 2.330.000	
13551503	Anticipo de impuestos	$ 50.000	
24080605	IVA generado		$ 380.000

41352405	Comercio al por mayor y por menor				$ 2.000.000
Sumas iguales				$ 2.380.000	$ 2.380.000

11. Se consigna el cheque de la venta realizada en el punto 10.

Código	Cuenta	Debe	Haber
11100508	Bancos	$ 2.330.000	
11050505	Caja		$ 2.330.000
Sumas iguales		$ 2.330.000	$ 2.330.000

12. Se recibe abono por valor de $300.000, del empleado al cual se le otorgo el préstamo.

Código	Cuenta	Debe	Haber
11050505	Caja	$ 300.000	
13659502	Cuentas por cobrar a trabajadores		$ 300.000
Sumas iguales		$ 300.000	$ 300.000

13. Se realiza un abono al proveedor por valor de $500.000, el abono se realiza en efectivo.

Código	Cuenta	Debe	Haber
22050105	Proveedores	$ 500.000	
11050505	Caja		$ 500.000
Sumas iguales		$ 500.000	$ 500.000

14. Se compra un computador portátil por valor de $989.900, se gira cheque.

Código	Cuenta	Debe	Haber
15280504	Equipo de computación	$ 1.177.981	
11100508	Bancos		$ 1.177.981
Sumas iguales		$ 1.177.981	$ 1.177.981

15. Se cancela servicio de energía por valor de $233.895, se gira cheque.

Código	Cuenta	Debe	Haber
51353001	Servicios	$ 233.895	
11100508	Bancos		$ 233.895
Sumas iguales		$ 233.895	$ 233.895

de las cuentas (Realizar reconocimiento a nivel de cuentas auxiliares)

ealiza a crédito.









n cheque por $1.000.000