

PC7 - Balance de comprobación

viernes, 5 de julio de 2024 15:46

C. Elaborar el balance de comprobación y la determinación de la utilidad antes del impuesto a la renta.

Balance de comprobación																
Cue	Nombre de cuenta	Saldo inicial		Movimientos		Saldos finales		Anulaciones ERN		ESF		ERN		ERF		
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	
10411	Cuentas corrientes operativas MN	15,000	-	43,896	13,633	45,263	-			45,263	-					
10412	Cuentas corrientes operativas ME	36,500	-	910	21,887	15,523	-			15,523	-					
1212	Cuentas por cobrar comerciales emitidas M	21,240	-	37,760	43,896	15,104	-			15,104	-					
1643	Depósito en garantía por alquileres	1,500	-	-	-	1,500	-			1,500	-					
182	Seguros	-	-	1,200	100	1,100	-			1,100	-					
20111	Mercadería	11,250	-	5,500	13,400	3,350	-			3,350	-					
33411	Unidades de transporte	-	-	90,000	-	90,000	-			90,000	-					
33511	Muebles y enseres	5,200	-	-	-	5,200	-			5,200	-					
33611	Equipos de procesamiento de datos	4,500	-	-	-	4,500	-			4,500	-					
39525	Depreciación Acumulada Unidades de tran	-	-	-	1,875	-	1,875			-	1,875					
39526	Depreciación Acumulada Muebles y enser	-	670	-	56	-	726			-	726					
39527	Depreciación Acumulada Equipos diversos	-	1,125	-	94	-	1,219			-	1,219					
40111	IGV cuenta propia	-	1,512	19,494	5,760	12,222	-			12,222	-					
40171	Impuesto a la renta	-	14,750	-	-	-	14,750	-		-	14,750					
4031	EsSalud	-	519	519	519	-	519			-	519					
4111	Sueldos por pagar	-	-	5,011	5,011	-	-			-	-					
4114	Gratificaciones	-	-	-	960	-	960			-	960					
4115	Vacaciones por pagar	-	5,040	-	480	-	5,520			-	5,520					
4151	CTS por pagar	-	1,120	-	560	-	1,680		-	-	1,680			-		
417	AFP	-	749	749	749	-	749			-	749					
4212	Cuentas por pagar comerciales emitidas M	-	14,455	5,487	11,387	-	20,355			-	20,355					
4213	Detracciones por pagar MN	-	-	295	295	-	-			-	-					
4654	Pasivo por compra de PPE	-	-	21,240	110,920	-	89,680			-	89,680					
5011	Capital social	-	20,000	-	-	-	20,000			-	20,000					
5911	Resultados acumulados	-	35,250	-	-	-	35,250			-	35,250					
6011	Mercaderías	-	-	5,500	-	5,500	-					5,500	-			
6111	Variación de existencias	-	-	-	5,500	-	5,500	13,400				7,900	-			
6211	Remuneraciones	-	-	5,760	-	5,760	-					5,760	-			
6214	Gratificaciones	-	-	960	-	960	-					960	-			
6215	Vacaciones	-	-	480	-	480	-					480	-			
6271	Régimen de prestaciones de salud	-	-	519	-	519	-					519	-			
6291	CTS	-	-	560	-	560	-					560	-			
6352	Alquiler de edificaciones	-	-	2,500	-	2,500	-					2,500	-			
6361	Energía eléctrica	-	-	200	-	200	-					200	-			
6365	Internet	-	-	300	-	300	-					300	-			
6391	Gastos Bancarios	-	-	88	-	88	-					88	-			
6412	ITF	-	-	29	-	29	-					29	-			
651	Seguros	-	-	100	-	100	-					100	-			
656	Suministros (combustible)	-	-	200	-	200	-					200	-			
676	Diferencia en cambio	-	-	5,310	-	5,310	-					5,310	-	5,310		
68413	Depreciación Unidades de transporte	-	-	1,875	-	1,875	-					1,875	-			
68414	Depreciación Muebles y enseres	-	-	56	-	56	-					56	-			
68415	Depreciación Equipos diversos	-	-	94	-	94	-					94	-			
69111	Costo de ventas	-	-	13,400	-	13,400	-		13,400			-	-	13,400		
70111	Venta de mercaderías	-	-	-	32,000	-	32,000					-	32,000		32,000	
776	Diferencia en cambio	-	-	-	910	-	910					-	910		910	
79	Cargas imputables a cuentas de costos	-	-	-	13,721	-	13,721	13,721				-	-			
94	Gastos de administración	-	-	4,951	-	4,951	-		4,951			-	-	4,951		
95	Gastos de ventas	-	-	8,770	-	8,770	-		8,770			-	-	8,770		
Total		95,190	95,190	283,713	283,713	245,414	245,414	27,121	27,121	193,762	193,283	32,431	32,910	32,431	32,910	
		-	-	-	-	Utilidad antes de impuestos y participaciones					479	479		479		
										193,762	193,762	32,910	32,910	32,910	32,910	