

**EMPRESA "ESTUDIANTE", PROPIETARIO DE LA SEÑORITA MARIA GUADALUPE SAGUI**  
**NIT-95510109**

1/6/2022	<b>P#1</b>		
	Caja	Q 165.910,00	
	Caja chica	Q 21.600,00	
	Bancos	Q 345.190,00	
	Mercaderia	Q 180.950,00	
	Mobiliario y Equipo	Q 134.890,00	
	Equipo de Computacion	Q 80.675,00	
	Gastos de Organización	Q 20.640,00	
	Cliente	Q 142.540,00	
	Compras	Q 120.432,00	
	Sueldos de Administracion	Q 122.000,00	
	Sueldo Sala de Venta	Q 118.800,00	
	Gastos sobre Compras	Q 17.201,00	
	Papelerias y Utiles	Q 19.536,00	
	IVA por cobrar	Q 22.140,00	
	Intereses gastos	Q 30.160,00	
	Devolucion y R/sobre ventas	Q 23.160,00	
	Proveedores		Q 85.335,00
	Ventas		Q 905.646,00
	Devoluciones y Reb. Sobre compras		Q 14.578,00
	Prestamos bancarios		Q 364.800,00
	Comisiones persibidas		Q 68.448,00
	IVA por pagar		Q 33.217,00
	Documentos por pagar		Q 10.500,00
	Capital		Q 83.300,00
	R/registros de iniciones de operaciones	Q1.565.824,00	Q 1.565.824,00
2/6/2022	<b>P#2</b>		
	Alquieres pagadas por Anticipado	Q 10.000,00	
	IVA por cobrar	Q 1.200,00	
	Bancos		Q 11.200,00
	R/pago de Alquileres del mes	Q 11.200,00	Q 11.200,00
7/6/2022	<b>P#3</b>		
	Caja	Q 51.520,00	
	Venta		Q 46.000,00
	IVA por pagar		Q 5.520,00
	R/venta de mercaderia al contado Factura 001 a 025	Q 51.520,00	Q 51.520,00
8/6/2022	<b>P#4</b>		
	Compras	Q 14.800,00	
	IVA por cobrar	Q 1.776,00	
	Proveedores		Q 14.800,00
	Caja		Q 1.776,00
	R/compras de mercaderias al credito a Distribuidora Ferri	Q 16.576,00	Q 16.576,00

9/6/2022	<b>P#5</b>		
	Equipo de Computacion	Q 7.311,43	
	IVA por cobrar	Q 877,37	
	Banco		Q 8.188,80
	R/ una compra de computadora y monitor a compulandi	Q 8.188,80	Q 8.188,80
11/6/2022	<b>P#6</b>		
	Documento por pagar	Q 3.500,00	
	Caja		Q 3.500,00
	R/ pago de 3 letras con recibo caja No. 225	Q 3.500,00	Q 3.500,00
17/6/2022	<b>P#7</b>		
	Cliente	Q 25.800,00	
	caja	Q 3.096,00	
	Venta		Q 25.800,00
	IVA por pagar		Q 3.096,00
	R/venta al credito a carlos prado, factura No. 033	Q 28.896,00	Q 28.896,00
18/6/2022	<b>P#8</b>		
	Proveedores	Q 4.750,00	
	Devolucion y R/sobre compras		Q 4.241,07
	IVA por cobrar		Q 508,93
	R/ registro de devolucion sobre compras del dia 8	Q 4.750,00	Q 508,93
20/6/2022	<b>P#9</b>		
	Proveedores	Q 8.500,00	
	Bancos		Q 8.500,00
	R/ pago a proveedores con cheque No. 003, recibo de ca	Q 8.500,00	Q 8.500,00
21/6/2022	<b>P#10</b>		
	Devolucion y R/sobre ventas	Q 4.091,07	
	IVA por pagar	Q 490,93	
	Clientes		Q 4.582,00
	R/ el señor Prado nos devuelve mercaderia medidas del	Q 4.582,00	Q 4.582,00
22/6/2022	<b>P#11</b>		
	Prestamo bancarios	Q 9.000,00	
	Bancos		Q 9.000,00
	R/ abono a banrural con cheque No. 004	Q 9.000,00	Q 9.000,00
23/6/2022	<b>P#12</b>		
	Papelerias y utiles consumidos	Q 3.768,00	
	Papelerias y Utilies		Q 3.768,00
	R/para registrar papeleria consumido en el periodo	Q 3.768,00	Q 3.768,00
24/6/2022	<b>P#13</b>		
	Cuentas Incobrables	Q 4.912,74	
	Provision a Cuentas Incobrables		Q 4.912,74
	R/ registro de la provision para cuentas incobrables por 3	Q 4.912,74	Q 4.912,74
25/6/2022	<b>P#14</b>		
	Señorita Maria Sagui, cuenta personal	Q 25.000,00	

	Banco		Q 25.000,00
	R/ Retiro según registro bancario	Q 25.000,00	Q 25.000,00
29/6/2022	<b>P#15</b>		
	Depreciacion Equipo de Computacion	Q 2.443,82	
	Depreciacion Mobiliario y Equipo	Q 2.248,17	
	Amortizacion Gastos de Organizacion	Q 344,00	
	Depreciacion Acumulada equipo de computacion		Q 2.443,82
	Depreciacion Acumulada Mobiliario y Equipo		Q 2.248,17
	Amortizacion Acumulada Gastos de Organización		Q 344,00
	R/registro de depreciacion y amortizacion del mes según	Q 5.035,99	Q 5.035,99
30/6/2022	<b>P#16</b>		
	IVA por pagar	Q 25.484,44	
	IVA por cobrar		Q 25.484,44
	R/ regularizacion del IVA	Q 25.484,44	Q 25.484,44
31/06/2022	<b>P#17</b>		
	Sueldo de Administracion	Q 25.500,00	
	Sueldo sala de Venta	Q 20.850,00	
	Bonificacion Incentivo Administracion Admo.	Q 1.000,00	
	Bonificacion Incentivo sala de Ventas	Q 750,00	
	Bono 14 Administracion	Q 2.124,15	
	Bono 14 Sala de Venta	Q 1.736,81	
	Aguinaldo de Administracion	Q 2.124,15	
	Aguinaldo de Sala de Venta	Q 1.736,81	
	Vacaciones de Administracion	Q 1.063,35	
	Vacaciones de Sala de Venta	Q 869,45	
	Indemizacion de Administracion	Q 2.478,60	
	Indemizacion de Sala de Venta	Q 2.026,62	
	Cuotas Patronales de Administracion	Q 3.230,85	
	Cuotas Patronales de Sala de Venta	Q 2.641,70	
	Cuotras Patronales por pagar		Q 5.872,55
	Prestaciones Laborales por Pagar		Q 14.159,93
	Retencion cuota laboral IGSS		Q 2.238,71
	Bancos		Q 45.861,30
	R/ pago de sueldos del presente mes con cheque No. 00	Q 68.132,47	Q 68.132,47
30/6/2022	<b>P#18</b>		
	PERDIDAS Y GANANCIAS	Q 845.760,72	
	Devoluciones y rebajas sobre ventas		Q 27.251,07
	inventario inicial de mercaderias		Q 180.950,00
	compras		Q 135.232,00
	Gastos sobre Compras		Q 17.201,00
	Sueldo de Administracion		Q 147.500,00
	papeleria y utiles consumidos		Q 3.768,00
	Cuentas Incobrables		Q 4.912,74

	Depreciacion Mobiliario y Equipo		Q 2.248,17
	depreciacio equipo de computo		Q 2.443,82
	Amortizacion Gastos de Organizacion		Q 344,00
	Bonifiacion incentivo administracion		Q 1.000,00
	Bono 14 Administracion		Q 2.124,15
	aguinaldo administracion		Q 2.124,15
	vacaciones administracion		Q 1.063,35
	indemnizacion de administracion		Q 2.478,60
	cuota patronal de administracion		Q 3.230,85
	Sueldo sala de Venta		Q 139.650,00
	Bonificacion Incentivo sala de Ventas		Q 750,00
	Bono 14 Sala de Venta		Q 1.736,81
	aguinaldo sala de ventas		Q 1.736,81
	vacaciones sala de ventas		Q 869,45
	indemnizacion sala de ventas		Q 2.026,62
	cuotas patronales sala de ventas		Q 2.641,70
	impuesto sobre la renta		Q 132.317,45
	Intereses gastos		Q 30.160,00
	R/ para cerrar las cuentas de gasto y costo	Q 845.760,72	Q 845.760,72
30/6/2022	<b>p#19</b>		
	ventas	Q 977.446,00	
	Devoluciones y rebajas sobre compras	Q 18.819,07	
	inventario final de mercaderias	Q 178.000,00	
	comisiones percibidas	Q 68.448,00	
	PERDIDAS Y GANANCIAS		Q 1.242.713,07
	para cerrar las cuentas de ingresos	Q 1.242.713,07	Q 1.242.713,07
30/6/2022	<b>P#20</b>		
	Capital	Q 396.952,35	
	PERDIDAS Y GANANCIAS		Q 396.952,35
	registro de la ganancia	Q 396.952,35	Q 396.952,35
30/6/2022	<b>P#21</b>		
	Depreciacion Acumulada Mobiliario y equipo	Q 2.248,17	
	Depreciacion Acumulada Equipo de computo	Q 2.443,82	
	Amortizacion Acumulada Gastos de Organización	Q 344,00	
	Provision para Cuentas incobrables	Q 4.912,74	
	Capital de la srita. Maria Sagui	Q 83.300,00	
	Ganancia del Ejercicio	Q 396.952,35	
	Impuesto sobre la renta	Q 132.317,45	
	Prestamo bancarios	Q 355.800,00	
	Proveedores	Q 86.885,00	
	IVA por pagar	Q 12.357,63	
	Documentos por Pagar	Q 10.500,00	
	Cuotas `patronales por pagar	Q 5.872,55	

	Prestaciones laborales por pagar	Q 14.159,93	
	Retencion Cuota Laboral IGSS	Q 2.238,71	
	Mobiliario y equipo		Q 134.890,00
	Equipo de computacion		Q 87.986,43
	Gastos de Organización		Q 20.640,00
	Caja		Q 215.250,00
	Caja Chica		Q 21.600,00
	papeleria y utiles		Q 15.768,00
	Alquileres pagados por anticipado		Q 10.000,00
	Bancos		Q 237.439,91
	Clientes		Q 163.758,00
	Mercaderia Final		Q 178.000,00
	Maria Sagui Cuenta Personal		Q 25.000,00
	cierre de cuentas activo y pasivo	Q1.110.332,33	Q 1.110.332,33





regularizacion del IVA

Q25.484,44    Q41.342,07





1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30  
31  
32  
33  
34  
35  
36  
37  
38  
39  
40  
41  
42  
43  
44  
45  
46  
47  
48  
49  
50  
51  
52  
53  
54  
55  
56  
57  
58  
59  
60  
61  
62  
63  
64  
65  
66  
67  
68  
69  
70  
71  
72  
73  
74  
75  
76  
77  
78  
79  
80  
81  
82  
83  
84  
85  
86  
87  
88  
89  
90  
91  
92  
93  
94  
95  
96  
97  
98  
99  
100