



EN EL LIBRO MAYOR SE REGISTRA

1					
Fecha	Asto.	Caja	Debe	Haber	Saldo
05-dic	1	asiento por aporte de capital	5.000		5.000
07-dic	2	asiento por un gasto pagado		50	4.950
09-dic	3	asiento por compra de bienes para uso en la empresa		330	4.620
10-dic	4	asiento por compra de bienes		1.100	3.520
12-dic	5	deposito en cuenta corriente		2.000	1.520
		Total Caja	5.000	3.480	1.520
2					
Fecha	Asto.	Banco Regional Cta. Cte.	Debe	Haber	Saldo
12-dic	5	deposito en cuenta corriente	2.000		2.000
20-dic	8	deposito en cuenta corriente	1.650		3.650
23-dic	9	gastos por chequera y apertura		132	3.518
27-dic	13	asiento por pago a proveedores		250	3.268
29-dic	15	deposito en cuenta corriente	1.500		4.768
31-dic	16	pago de salario y provisión de retenciones		228	4.540
		Total Banco Regional Cta. Cte	5.150	610	4.540
3					
Fecha	Asto.	Recaudaciones a Depositar	Debe	Haber	Saldo
12-dic	6	asiento de venta al contado	1.650		1.650
20-dic	8	deposito en cuenta corriente		1.650	-
28-dic	14	cobro a clientes	1.500		1.500
29-dic	15	deposito en cuenta corriente		1.500	-
		Total Recaudaciones a Depositar	3.150	3.150	-
4					
Fecha	Asto.	IVA Crédito Fiscal 10%	Debe	Haber	Saldo
09-dic	3	asiento por compra de bienes para uso en la empresa	30		30
10-dic	4	asiento por compra de bienes	100		130
23-dic	9	gastos por chequera y apertura	12		142
26-dic	10	asiento por compras de bienes	50		192
31-dic	18	Liquidación de IVA		192	-
		Total IVA Crédito Fiscal 10%	192	192	-
5					
Fecha	Asto.	Clientes	Debe	Haber	Saldo
27-dic	11	asiento de venta de crédito	3.300		3.300
28-dic	14	cobro a clientes		1.500	1.800
		Total Clientes	3.300	1.500	1.800
6					
Fecha	Asto.	Muebles y Enseres	Debe	Haber	Saldo
09-dic	3	asiento por compra de bienes para uso en la empresa	300		300
		Total Muebles y Enseres	300	-	600

7					
Fecha	Asto.	Mercaderías	Debe	Haber	Saldo
10-dic	4	asiento por compra de bienes	1.000		1.000
17-dic	7	asiento de costo de venta		500	500
26-dic	10	asiento por compras de bienes	500		1.000
27-dic	12	asiento de costo de venta		750	250
		Total Mercaderías	1.500	1.250	250
8					
Fecha	Asto.	Proveedores	Debe	Haber	Saldo
26-dic	10	asiento por compras de bienes		550	550
27-dic	13	asiento por pago a proveedores	250		300
		Total Proveedores	250	550	300
9					
Fecha	Asto.	IVA Débito Fiscal 10%	Debe	Haber	Saldo
17-dic	6	asiento de venta al contado		150	150
27-dic	11	asiento de venta de crédito		300	450
31-dic	18	Liquidación de IVA	192		258
		Total IVA Débito Fiscal 10%	192	450	258
10					
Fecha	Asto.	IPS Aportes y Retenciones a Pagar	Debe	Haber	Saldo
31-dic	16	pago de salario y provisión de retenciones		22	22
31-dic	17	provisión pago de aportes a IPS		41	63
		Total IPS Aportes y Retenciones a Pagar	-	63	63
11					
Fecha	Asto.	Capital	Debe	Haber	Saldo
05-dic	1	asiento por aporte de capital		5.000	5.000
		Total Capital	-	5.000	5.000
12					
Fecha	Asto.	Ventas	Debe	Haber	Saldo
17-dic	6	asiento de venta al contado		1.500	1.500
27-dic	11	asiento de venta de crédito		3.000	4.500
		Total Ventas	-	4.500	4.500
13					
Fecha	Asto.	Costo de Mercaderías Vendidas	Debe	Haber	Saldo
17-dic	7	asiento de costo de venta	500		500
27-dic	12	asiento de costo de venta	750		1.250
		Total Costo de Mercaderías Vendidas	1.250	-	1.250
14					
Fecha	Asto.	Impuestos, Tasas y Patentes	Debe	Haber	Saldo
07-dic	2	asiento por un gasto pagado	50		50
		Total Impuestos, Tasas y Patentes	50	-	50
15					
Fecha	Asto.	Gastos Bancarios	Debe	Haber	Saldo
23-dic	9	gastos por chequera y apertura	120		120
		Total Gastos Bancarios	120	-	120
16					
Fecha	Asto.	Sueldos y Jornales	Debe	Haber	Saldo
31-dic	16	pago de salario y provisión de retenciones	250		250
		Total Sueldos y Jornales	250	-	250
17					
Fecha	Asto.	IPS Aporte Patronal	Debe	Haber	Saldo
31-dic	17	provisión pago de aportes a IPS	41		41
		Total IPS Aporte Patronal	41	-	41