

ESCUELA: E.P.E.T. N° 2

DOCENTE: Claudia Oyola, Fabián Santos

CURSO: 5° 1°

TURNO: Mañana

AREA: Operaciones Comerciales

TITULO: Registraciones Contables

Contenidos:

- Libro Diario y Fichas de stock
- Mayorización

Registraciones Contables

ACTIVIDAD: Registrar las siguientes operaciones en Ficha de stock (método de valuación P.E.P.S y U.E.P.S.), Libro Diario y Libro Mayor.

Recordatorio: Cuando se trata de una S.R.L. se debe registrar el compromiso de aporte de cada socio (Ejemplo, asiento núm. 1) y la integración de dicho compromiso (Ejemplo, asiento Núm. 2)

Fecha	Detalle	Debe	Haber
xx/xx	Socio A cuota Suscripta	xx	
	Socio B cuota Suscripta	xx	
	a Capital Social		xxxx
	Por compromiso de aporte		
	1 _____		
xx/xx	Caja	xx	
	Maquinarias	xx	
	a Socio A cuota Suscripta		xx
	a Socio B cuota Suscripta		xx
	Por integración de aporte de socios		
	2 _____		

01/02 La empresa Lago S.R.L. inicia su actividad comercial.

El socio Carlos Ponce se compromete a aportar \$1800000

El socio Pedro García se compromete a aportar \$ 2000000

04/02 El socio Carlos Ponce realiza su aporte con \$700000 en efectivo y un vehículo por \$1100000

El socio Pedro Garay realiza su aporte con amueblamientos para oficina por \$400000, maquinarias por \$700000 y \$900000 en efectivo.

05/02 Se abre una cuenta corriente en el Banco Nación depositando el 20% del dinero en efectivo.

07/02 Se compran 100 camisas para la venta a \$ 500 cada una firmando cheque núm. 001, según F.O.A. N 148.

09/02 Se compran 60 camisas para la venta a \$550 cada una en cuenta corriente sin documentar según F.O.A. N 504.

11/02 F.O.A. N 606 por 40 camisas para la venta a \$580 cada una firmando pagare N 001

13/02 F.D.A. N 001 por 102 camisas a \$1100 cada una recibiendo cheque N 504 de Banco Nación

15/02 F.O.A. N 328 por 70 camisas a \$600 cada una en cuenta corriente sin documentar

17/02 Nota de Crédito original N 081 por la devolución de 8 camisas en mal estado correspondientes a la compra anterior.

19/02 F.D.B. N 001 por 40 camisas a \$1300 cada una en efectivo

21/02 F.D.A. N 002 por 25 camisas a \$1200 cada una recibiendo cheque de pago diferido de Banco Nación

23/02 F.O.A. N 1004 por 80 camisas a \$620 cada una recibiendo efectivo

25/02 F.D.A. N 003 por 68 camisas a \$1200 cada una en cuenta corriente sin documentar

27/02 Nota de crédito duplicado N 001 por devolución de 5 camisas en mal estado correspondientes a la anterior venta

28/02 Nota de débito original A N 001 por fletes correspondientes a la última venta realizada por \$1000

28/02 Se realiza el asiento resumen en el Libro Diario

28/02 Se registra la posición fiscal con respecto al IVA

03/03 en caso de ser necesario se cancela con Homebanking el IVA a favor de AFIP

Director de la EPET N°2 Nestor Lepez