

SISTEMAS DE INFORMACIÓN CONTABLE II**GUÍA Nº10 EVALUATIVA FINAL**

Hola queridos chicos!!! Hemos llegado al final de las tareas que les son requeridas por este año, si bien nos ha quedado pendiente el cierre de la materia que es el tema Balance General, no se preocupen porque lo estudiaremos con mucho detalle el año que viene en la materia ESTADOS CONTABLES, que es la materia correlativa con ésta, porque sus temas se vinculan y continúan con mayor complejidad.

En esta guía final, solamente vamos a recordar cuál es el documento fuente que da origen a las diferentes operaciones y cómo registrarlas en el Libro Diario General.

VEAMOS EL SIGUIENTE CUADRO:

| DOCUMENTO COMERCIAL | SE UTILIZA PARA... |
|--|---|
| FACTURA ORIGINAL “A” (o TICKET) | Compra de Mercaderías al Proveedor Compra de Bienes de Uso |
| FACTURA DUPLICADO “A” o “B” | “A”: Venta de Mercaderías a los Clientes “B”. Venta de Mercaderías a un Consum Final |
| NOTA DE DÉBITO | Original: Representa un importe que adeudamos a un Proveedor, por ej: por Intereses o Fletes. Duplicado: quien nos debe es el cliente, ejemplo: un flete que le cobramos |
| NOTA DE CRÉDITO | Original: Representa un importe a nuestro favor por Bonific. o Descuentos Obtenidos Duplicado: se utiliza para Devoluciones de Mercaderías que nos hacen los Clientes |
| BOLETA DE DEPÓSITO (o CUPÓN que entrega el cajero automático) | Representa un depósito de dinero en efectivo o cheques recibidos de terceros, en nuestra C/C |
| RECIBO ORIGINAL | Lo recibimos toda vez que hacemos un pago (cancelación parcial o total) de una deuda. |
| RECIBO DUPLICADO | Lo entregamos a quien nos paga una deuda, es decir, cuando cobramos algo. |

EPEP Nº2

Curso: 5º 1º turno Mañana

Materia: SISTEMAS DE INFORMACIÓN II

AHORA VAMOS A REALIZAR ALGUNAS OPERACIONES, TENIENDO EN CUENTA LOS DOCUMENTOS-FUENTE, Y LAS TENDRÁS QUE REGISTRAR EN EL LIBRO DIARIO

- 1) **3/10** FACTURA ORIG “A” del Proveedor FLOREADO por \$7.000 (más IVA), abonamos todo con cheque de nuestra cuenta corriente banco San Juan.
- 2) **4/10** FACTURA DUPLIC “A” al Cliente ROSALES por \$4.500 (más IVA), quien nos abona en cuenta corriente (a plazo 30 días). Costo de la mercadería: \$2.100
- 3) **5/10** FACTURA ORIGINAL “A” de OFIMAC por adquisición de un escritorio para la oficina en \$9.300 (más IVA), pagamos \$3.000 en efectivo y por el resto entregamos un pagaré de propia firma vencimiento 15 días.
- 4) **7/10** RECIBO DUPLICADO entregado al sr. Rojas en concepto de Alquileres por \$12.000 en efectivo.
- 5) **8/10** BOLETA DE DEPÓSITO del banco San Juan por los \$12.000 recibidos en la operación anterior.
- 6) **14/10** NOTA DE DÉBITO DUPLICADO que enviamos a ROSALES en concepto de Fletes por el total de \$400. Cargamos el importe en su cuenta.
- 7) **17/10** FACTURA DUPLIC “B” por un total de \$1.500 (incluido IVA) a Rosita Fuentes Consumidor Final, quien nos abonó con un cheque cargo banco Patagonia. CMV: \$900
- 8) **23/10** RECIBO ORIGINAL que recibimos del Proveedor FLOREADO a quien le cancelamos nuestra deuda por un total de \$8.600 en efectivo.
- 9) **26/10** BOLETA DE DEPÓSITO por apertura en el banco Nación de un Plazo Fijo en Pesos por un total de \$20.000 a 90 días. Cobraremos intereses del 8% mensual.
- 10) **28/10** RECIBO ORIGINAL en concepto de Sueldos al personal administrativo por \$35.000 todo en efectivo.



Director EPET 2: Lic. Néstor Lépez

Profesora responsable: ADRIANA GOMIS