

DEBE		N° mayor	N° asiento	DIARIO	N° mayor	HABER			
292	498	76		-----SUMAS ANTERIORES -----		292	498	76	
				5 ----- 06-01-03 -----					
3	485	87	25	(543)					
1	442	43	17	(282)	A (228)	04	3	906	58
					A (771)	26		540	91
					A (477)	27		480	81
				Venta elemento transporte					
				6 ----- 15-01-03 -----					
12	897	72	11	(570)					
12	897	72	28	(431)	A (700)	29	22	237	45
					A (477)	27	3	557	99
				Venta de mercaderías					
				7 ----- 20-01-03 -----					
	901	52	30	(629)					
	144	24	24	(472)	A (410)	193	1	045	76
				Compra material ofic. a crédito					
				8 ----- 20-01-03 -----					
12	344	79	12	(572)					
	552	93	31	(664)	A (5208)	32	12	897	72
				Descuento efecto comercial					
				9 ----- 30-01-03 -----					
1	803	04	21	(476)	A (572)	12	1	802	04
				Pago cuotas pendientes S/S					
				10 ----- 31-01-03 -----					
1	202	02	33	(662)					
6	010	13	15	(170)	A (572)	12	7	212	15
				Pago cuota préstamo a l/p					
				11 ----- 05-02-03 -----					
3	485	87	18	(400)	A (609)	34	3	005	06
					A (472)	24		480	81
				"Rappels" por compras					
				12 ----- 10-02-03 -----					
1	803	04	35	(460)	A (570)	11	1	803	04
				Anticipo nómina empleados					
				13 ----- 17-02-03 -----					
29	978	48	11	(570)					
1	202	02	36	(665)	A (700)	29	25	242	50
					A (704)	37	1	803	04
					A (477)	27	4	134	96
				Venta mercader. y envases					
				14 ----- 20-02-03 -----					
	90	15	38	(624)					
382	740	73		-----SUMAS Y SIGUEN -----			382	650	58

Guía del formador para cada módulo formativo

DEBE	N° mayor	N° asiento	DIARIO	N° mayor	HABER
382,740,73			----- SUMAS ANTERIORES -----		382,650,58
			Continuación del asiento n° 14		
	6,31	24	(472) A (570)	11	96,46
			Pago transporte ventas		
			----- 28-02-03 -----		
		15			
2,091,53	12		(572) A (752)	39	1,803,04
			A (477)	27	288,49
			Cobro alquiler almacén		
			----- 01-03-03 -----		
		16			
	781,32	40	(627)		
3,906,57	41		(480)		
	750,06	24	(472) A (570)	11	5,437,95
			Pago campaña publicitaria		
			----- 02-03-03 -----		
		17			
	510,86	42	(622)		
	81,74	24	(472) A (410)	19	592,60
			Reparaciones vehículos a cdto.		
			----- 15-03-03 -----		
		18			
	72,12	12	(572)		
	24,04	43	(473) A (769)	44	96,16
			Intereses a n/favor en cta./cte.		
			----- 31-03-03 -----		
		19			
8,462,25	27		(477) A (472)	24	2,441,01
			A (4750)	45	6,021,24
			Cancelación cuentas de IVA		
			----- 31-03-03 -----		
		20			
	5,709,61	46	(640)		
1,598,69	47		(642) A (476)	21	1,872,75
			A (4751)	48	456,77
			A (460)	35	1,803,04
			A (570)	11	1,202,02
			A (465)	20	1,973,72
			Nóminas y seguros soc. 1°T/03		
			----- 31-03-03 -----		
		21			
	300,51	49	(681) A (281)	16	300,51
			Amortización Inmov. Inmaterial		
			----- 31-03-03 -----		
		22			
17,444,38	50		(682) A (282)	17	17,444,38
			Amortización Inmov. Material		
			----- 31-03-03 -----		
		23			
	72,121,45	51	(610) A (300)	07	72,121,45
			Regulariz. existen. iniciales		
496,602,17			-----SUMAS Y SIGUEN -----		496,602,17

DEBE	N° mayor	N° asiento	DIARIO	N° mayor	HABER
496.602,17			----- SUMAS ANTERIORES -----		496.602,17
		24	----- 31-03-03 -----		
18.030,36	52		(612) A (327)	08	18.030,36
			Regulariz. existen. iniciales		
		25	----- 31-03-03 -----		
73.924,49	07		(300) A (610)	51	73.924,49
			Regulariz. existen. finales		
		26	----- 31-03-03 -----		
16.828,34	08		(327) A (612)	52	16.828,34
			Regulariz. existen. finales		
		27	----- 31-03-03 -----		
43.786,72	53		(129) A (600)	23	12.290,69
			A (629)	30	901,52
			A (664)	31	552,93
			A (662)	33	1.202,02
			A (665)	36	1.202,02
			A (624)	38	90,15
			A (627)	40	781,32
			A (622)	42	510,86
			A (640)	46	5.709,61
			A (642)	47	1.598,69
			A (681)	49	300,51
			A (682)	50	17.444,38
			A (612)	52	1.202,02
			Regulariz. cuentas gasto		
		28	----- 31-03-03 -----		
	540,91	26	(771)		
47.479,95	29		(700)		
3.005,06	34		(609)		
1.803,04	37		(704)		
1.803,04	39		(752)		
	96,16	44	(769)		
1.803,04	51		(610)		
			A (129)	53	56.531,20
			Regulariz. cuentas de ingreso		
		29	----- 31-03-03 -----		
185.111,73	13		(100)		
12.020,24	14		(112)		
24.040,48	15		(170)		
	901,52	16	(281)		
34.032,31	17		(282)		
961.809,56			-----SUMAS Y SIGUEN -----		705.703,28

Guía del formador para cada módulo formativo

DEBE		Nº mayor	Nº asiento	DIARIO	Nº mayor	HABER
961	809,56			----- SUMAS ANTERIORES -----		705.703,28
				Continuación del asiento nº 29		
22	442,99	18		(400)		
7	047,46	19		(410)		
1	973,72	20		(465)		
1	872,75	21		(476)		
7	212,15	22		(523)		
12	897,72	32		(5208)		
6	021,24	45		(4750)		
	456,77	48		(4751)		
12	744,48	53		(129)	A (212)	01 3.005,06
					A (220)	02 24.040,48
					A (221)	03 60.101,21
					A (228)	04 8.113,66
					A (223)	05 36.060,73
					A (226)	06 12.020,24
					A (300)	07 73.924,49
					A (327)	08 16.828,34
					A (430)	09 15.025,30
					A (440)	10 3.606,07
					A (570)	11 38.222,27
					A (572)	12 17.513,51
					A (543)	25 3.485,87
					A (431)	28 12.897,72
					A (480)	41 3.906,57
					A (473)	43 24,04
				Asiento de cierre		
1.034	478,84			----- SUMA TOTAL -----		1.034.478,84

ÍNDICE DEL LIBRO DE MAYOR		
N. FOLIO	CUENTA	NUEVO FOLIO
01	(212)	
02	(220)	
03	(221)	
04	(228)	
05	(223)	
06	(226)	
07	(300)	
08	(327)	
09	(430)	
10	(440)	
11	(570)	
12	(572)	
13	(100)	
14	(112)	
15	(170)	
16	(281)	
17	(282)	
18	(400)	
19	(410)	
20	(465)	
21	(476)	
22	(523)	
23	(600)	
24	(472)	
25	(543)	
26	(771)	
27	(477)	

ÍNDICE DEL LIBRO DE MAYOR		
N. FOLIO	CUENTA	NUEVO FOLIO
28	(431)	
29	(700)	
30	(629)	
31	(664)	
32	(5208)	
33	(662)	
34	(609)	
35	(460)	
36	(665)	
37	(704)	
38	(624)	
39	(752)	
40	(627)	
41	(480)	
42	(622)	
43	(473)	
44	(769)	
45	(4750)	
46	(640)	
47	(642)	
48	(4751)	
49	(681)	
50	(682)	
51	(610)	
52	(612)	
53	(129)	

Guía del formador para cada módulo formativo

Debe		(300)						FOLIO 7		Haber	
Enr.	01	Varios-apertura	01	72.121,45	72.121,45	Mar.	31	610-Reg. exi. ini.	23	72.121,45	
Mar.	31	610-Reg. exi. fin.	25	73.924,49	73.924,49	Mar.	31	Varios-cierre	29	73.924,49	146.045,94
		SUMAS			146.045,94			SUMAS			146.045,94

Debe		(327)						FOLIO 8		Haber	
Enr.	01	Varios-apertura	01	18.030,36	18.030,36	Mar.	31	610-Reg. exi. fin.	24	18.030,36	
Mar.	31	610-Reg. exi. fin.	26	16.828,34	16.828,34	Mar.	31	Varios-cierre	29	16.828,34	34.858,70
		SUMAS			34.858,70			SUMAS			34.858,70

Guía del formador para cada módulo formativo

Debe		(570)				FOLIO 11				Haber	
Enr.	01	Varios-apertura	01	4.207,08		Enr.	04	Pago transporte	04	321,54	321,54
Enr.	15	Varios vta. mercd.	06	12.897,72	17.104,80	Feb.	12	Anticipo nómina	12	1.803,04	1.899,50
Feb.	17	Vta. mercd. y env.	13	29.978,48	29.978,48	Feb.	14	Transporte vta.	14	96,46	
						Mar.	16	Pago publicidad	16	5.437,95	
						Mar.	20	Nóminas y TC-1	20	1.202,02	
						Mar.	29	Varios-cierre	29	38.222,27	44.862,24
		SUMAS			47.083,28			SUMAS			47.083,28

Debe		(572)				FOLIO 12				Haber	
Enr.	01	Varios-apertura	01	15.025,32		Enr.	04	Pago remuner.	03	3.005,06	
Enr.	25	Descuento efecto	08	12.344,79	27.370,11	Enr.	30	Pago cuota S/S	09	1.803,04	
Feb.	28	Alquiler almacén	15	2.091,53	2.091,53	Enr.	31	Pago préstamos	10	7.212,15	12.020,25
Mar.	15	Intereses cta./cte.	18	72,12	72,12	Mar.	31	Varios-cierre	29	17.513,51	17.513,51
		SUMAS			29.533,76			SUMAS			29.533,76

Debe		(282)				FOLIO 17		Haber			
Enr.	06	Venta vehiculo	05	1.442,43	1.442,43	Enr.	01	Varios-apertura	01	18.030,36	18.030,36
Mar.	31	Varios-cierre	29	34.032,31	34.032,31	Mar.	31	Amort. 1° T/03	22	17.444,38	17.444,38
SUMAS					35.474,74	SUMAS					35.474,74

Debe		(400)				FOLIO 18		Haber			
Feb.	05	Rappels por comp.	11	3.485,87	3.485,87	Enr.	01	Varios-apertura	01	1.202,24	
Mar.	31	Varios-cierre	29	22.442,99	22.442,99	Enr.	02	Compra mercad.	02	13.908,62	25.928,86
SUMAS					25.928,86	SUMAS					25.928,86

Guía del formador para cada módulo formativo

Debe		(410)						FOLIO 19		Haber	
Mar.	31	Varios-cierre	29	7.047,46	7.047,46	Enr.	01	Varios-apertura	01	5.409,10	
						Enr.	20	Compra mat. ofi.	07	1.045,76	6.454,86
						Mar.	02	Repar. vehiculo	17	592,60	592,60
		SUMAS			7.047,46			SUMAS			7.047,46

Debe		(465)						FOLIO 20		Haber	
Enr.	04	Pago empleados	01	3.005,06	3.005,06	Enr.	01	Varios-apertura	01	3.005,06	3.005,06
Mar.	31	Varios-cierre	29	1.973,72	1.973,72	Mar.	31	Nómin. 1º T/03	20	1.973,72	1.973,72
		SUMAS			4.978,78			SUMAS			4.978,78

Debe		(476)				FOLIO 21				Haber	
Enr.	30	Pago cuotas S/S	09	1.803,04	1.803,04	Enr.	01	Varios-apertura	01	1.803,04	1.803,04
Mar.	31	Varios-cierre	29	1.872,75	1.872,75	Mar.	31	Nómin. 1° T/03	20	1.872,75	1.872,75
		SUMAS			3.675,79			SUMAS			3.675,79

Debe		(523)				FOLIO 22				Haber	
Mar.	31	Varios-cierre	29	7.212,15	7.212,15	Enr.	01	Varios-apertura	01	7.212,15	7.212,15
		SUMAS			7.212,15			SUMAS			7.212,15

Debe		(543)						FOLIO 25		Haber	
Enr.	06	Venta vehiculo	05	3.485,87	3.485,87	Mar.	31	Varios-cierre	29	3.485,87	3.485,87
SUMAS					3.485,87	SUMAS				3.485,87	

Debe		(771)						FOLIO 26		Haber	
Mar.	31	Reg. de ingresos	28	540,91	540,91	Enr.	06	Ven. del vehiculo	05	540,91	540,91
SUMAS					540,91	SUMAS				540,91	

Guía del formador para cada módulo formativo

Debe		(477)						FOLIO 27		Haber	
Mar.	31	Canc. IVA 1º T/03	19	8.462,25	8.462,25	Enr.	06	Vta. del vehículo	05	480,81	
						Enr.	15	Vta. mercaderías	06	3.557,99	4.038,80
						Feb.	17	Vta. merc. y env.	13	4.134,96	
						Feb.	28	Alquiler del alm.	16	288,49	4.423,45
		SUMAS			8.462,25	SUMAS					8.462,25

Debe		(431)						FOLIO 28		Haber	
Enr.	06	Vta. de mercad.	01	12.897,72	12.897,72	Mar.	31	Varios-cierre	29	12.897,72	12.897,72
		SUMAS			12.897,72	SUMAS					12.897,72

Debe		(700)						FOLIO 29		Haber	
Mar.	31	Reg. de ingreso	28	47.479,95	47.479,95	Enr.	15	Vta. mercaderías	06	22.237,45	22.237,45
						Feb.	17	Vta. merc. y env.	13	25.242,50	25.242,50
		SUMAS			47.479,95	SUMAS					47.479,95

Debe		(629)						FOLIO 30		Haber	
Enr.	20	Com. material ofi.	07	901,52	901,52	Mar.	31	Reg. gastos	27	901,52	901,52
		SUMAS			901,52	SUMAS					901,52

