

Ejercicio : Subdiarios y Submayores

Subdiario Caja y Bancos CASO ECO

Folio 25

Folio 26

INGRESOS

Op.	Fecha	Nombre	Documentos	Efectivo Cheques
1	01/03/2003	Aporte Socio Marco Luis		10000
4	05/03/2003	Cobro Sr. Díaz	605	605
10	21/03/2003	Cobro Sr. López	889	200

EGRESOS

Op.	Fecha	Nombre/Denominación	Efectivo Cheques
7	14/03/2003	Pago Fc. Telefono	-70
8	17/03/2003	Pago Proveedores (El Broche S.A.)	-3025
12	28/03/2003	Pago Proveedores (P.C. S.H.)	-121
13	31/03/2003	Pago Sueldos mes 03/2003	-1400

Total Ingresos del r	1494	10805
Total Egresos del mes		-4616
Saldo Caja y Banco	<u>1494</u>	<u>6189</u>

Total Egresos del mes -4616

CASO ECO

Ejercicio : Subdiarios y Submayores

Subdiario Deudores por Ventas / Cobranzas

Op.	Fecha	Nº Factura	Cliente	Neto	IVA	Total
2	03/03/2003	25	Díaz	1000	210	1210
3	04/03/2003	26	López	1800	378	2178
6	10/03/2003	27	Blanco	1500	315	1815
Total mensual (Ventas)				4300	903	5203

Op.	Fecha	Nº Recibo	Cliente	Neto	IVA	Total
4	05/03/2003	18	Díaz	1000	210	1210
10	21/03/2003	19	López	900	189	1089
Total mensual (Cobranzas)				1900	399	2299

Subdiario Proveedores / Pagos

Op.	Fecha	Nº Factura	Proveedor	Neto	IVA	Total
5	06/03/2003	3526	El Broche S.A.	2500	525	3025
9	19/03/2003	524	P.C. S.H. de Pérez y Pérez	100	21	121
11	24/03/2003	65	El Archivo S.A.	200	42	242
Total mensual				2800	588	3388

Op.	Fecha	Nº Recibo	Proveedor	Neto	IVA	Total
8	17/03/2003	3433	El Broche S.A.	2500	525	3025
12	28/03/2003	436	P.C. S.H. de Pérez y Pérez	100	21	121
Total mensual (Cobranzas)				2600	546	3146

Ejercicio : Subdiarios y Submayores**CASO ECO**

<u>31/03/2003</u>			
Créditos por Ventas		5203	
a Ventas			4300
a IVA Debito Fiscal 21 %			903
Según Subdiario Deudores por Ventas			
<u>31/03/2003</u>			
Mercaderías		2800	
Iva Crédito Fiscal		588	
a Proveedores			3388
Según Subdiario Proveedores			
<u>31/03/2003</u>			
Caja		10805	
Documentos a cobrar		1494	
a Capital social			10000
a Créditos por Ventas			2299
Según Subdiario Caja (Ingresos)			
<u>31/03/2003</u>			
Gastos de Teléfono		70	
Sueldos		1400	
Proveedores		3146	
a Caja			4616
Según Subdiario Caja (Egresos)			

Mayor**CAJA**

Op.	Debe	Haber	Saldo
Cobros del mes	10805		10805
Pagos del mes		4616	6189

CREDITOS POR VENTAS

Op.	Debe	Haber	Saldo
Ventas del mes	5203		5203
Cobranzas de mes		2299	2904

PROVEEDORES

Op.	Debe	Haber	Saldo
Compras del mes		3388	-3388
Pagos a Proveed. Del mes	3146		-242

Submayores**CTA. CTE. CLIENTE DIAZ**

Op.	Debe	Haber	Saldo
Fc. 25	1210		1210
Cobranza s/Rbo. 18		1210	0

CTA. CTE. CLIENTE LOPEZ

Op.	Debe	Haber	Saldo
Fc. 26	2178		2178
Cobranza s/Rbo. 19		1089	1089

CTA. CTE. CLIENTE BLANCO

Op.	Debe	Haber	Saldo
Fc. 27	1815		1815

Total Deudores por Ventas al Cierre 2904

CTA. CTE. PROVEEDOR "EL BROCHE S.A."

Op.	Debe	Haber	Saldo
Fc. 3526		3025	-3025
Pago s/Rbo. 3433	3025		0

CTA. CTE. PROVEEDOR "PC S.H."

Op.	Debe	Haber	Saldo
Fc. 524		121	-121
Pago s/Rbo.436	121		0

CTA. CTE. PROVEEDOR "EL ARCHIVO S.A."

Op.	Debe	Haber	Saldo
Fc. 65		242	-242

Total Proveedores al Cierre -242