

U.D. 12 - EJERCICIO 1º

| D e b e | D i a r i o | H a b e r |
|---------|--|--------------|
| | a | |
| 1.380 | 622. Reparación y conservación del inmovilizado | |
| 220.8 | 472. H.P.IVA soportado a 410. Acr. prest.serv. | 1.600.8 |
| | b | |
| 100 | 622. Reparaciones y conservación | |
| 16 | 472. H.P.IVA soportado a 410. Acr. Prest.serv. | 116 |
| | c | |
| 81 | 622. Reparaciones y conservación (75 + 50% del 16% de 75) | |
| 6 | 472. H.P.IVA soportado a 410. Acr. Prest.serv. | 87 |
| | d | |
| 1.415 | 678. Gtos excepcionales a 521. Deudas a c/pl. | 1.641.4 |
| 226.4 | 472. H.P. IVA soportado | |
| | e | |
| 723.6 | 678. Gtos. excepcionales a 521. Deudas a c/pl. | 777.2 |
| 53.6 | 472. H.P. IVA soportado | |
| | f | |
| 300 | 623. Servic.profes.indep. | |
| 48 | 472. H.P.IVA soportado a 410. Acr.prest.serv. | 348 |
| | g | |
| 5.457 | 430. Clientes a 701. Ventas helados 477. H.P.IVA reperc. | 5.100 357 |
| | h | |
| 145 | 624. Transportes | |
| 23.2 | 472. H.P.IVA soportado a 410. Acr.prest.serv. | 168.2 |
| | i | |
| 3.800 | 601. Compras de materias primas | |
| 266 | 472. H.P. IVA soportado a 572. Bancos, c/c | 4.066 |
| | j | |
| 60 | 601. Compras de materias primas | |
| 9.6 | 472. H.P.IVA soportado a 400. Proveedores | 69.6 |
| | k | |
| 280 | 625. Primas de seguros a 410. Acreed. prest. serv. | 280 |
| | l | |
| 650 | 649. Otros gastos sociales a 572. Bancos | 650 |
| | m | |
| 348 | 410. Acreed. prest. serv. | |
| 3 | 626. Serv. bancar. y simil. a 572. Bancos, c/c | 351 |
| | n | |
| 175 | 631. Otros tributos a 570. Caja | 175 |

| D e b e | D i a r i o (continuación U.D. 12 ejercicio 1º) | | | H a b e r |
|---------|--|---|---------------------------|-----------|
| | ñ | | | |
| 330 | 631. Otros tributos | a | 570. Caja | 330 |
| 660 | 621. Arrendam. y cánones | | | |
| 105.6 | 472. H.P. IVA soportado | a | 410. Acreed. prest. serv. | 765.6 |
| 1.220 | 622. Reparac. y conserv. | | | |
| 195.2 | 472. H.P. IVA soportado | a | 410. Acreed. prest. serv. | 1.415.2 |
| 1.350 | 400. Proveedores | | | |
| 4 | 626. Servic. banc. y simil. | a | 572. Bancos, c/c | 1.354 |
| 110 | 626. Servic. banc. y simil. | a | 572. Bancos, c/c | 127.6 |
| 17.6 | 472. H.P. IVA soportado | | | |
| 190 | 629. Otros servicios | | | |
| 30.4 | 472. H.P. IVA soportado | a | 410. Acreed. prest. serv. | 220.4 |
| 690 | 6028. Compras material de oficina | | | |
| 110.4 | 472. H.P. IVA soportado | a | 400. Proveedores | 800.4 |
| 165 | 629. Otros servicios | | | |
| 26.4 | 472. H.P. IVA soportado | a | 410. Acreed. prest. serv. | 191.4 |
| 130 | 628. Suministros | | | |
| 20.8 | 472. H.P. IVA soportado | a | 410. Acreed. prest. serv. | 150.8 |
| 70 | 628. Suministros | | | |
| 4.9 | 472. H.P. IVA soportado | a | 410. Acreed. prest. serv. | 74.9 |
| 1.380 | 6021. Compras de combustibles | | | |
| 220.8 | 472. H.P. IVA soportado | a | 400. Proveedores | 1.600.8 |
| 20.820 | 213. Maquinaria (20.620 + 200) | | | |
| 3.331.2 | 472. H.P. IVA soportado | a | 523. Prov. inm. c/pl. | 24.151.2 |
| 14.280 | 218. Elementos de transporte (11.900 + 12% de 11.900 + 50% del 16% de 11.900) | | | |
| 952 | 472. H.P. IVA soportado (50% del 16% de 11.900) | a | 523. Prov. inm. c/pl. | 15.232 |

U.D. 12 - EJERCICIO 2º

| D e b e | D i a r i o | | H a b e r |
|---------|-----------------------------|------|------------------------|
| | a | 30-4 | |
| 40.929 | 640. Sueldos y salarios | | |
| 330 | 471. Org.seg.soc.deudores | a | 570. Caja |
| | | | 4751. H.P. acr. ret. |
| | | | 476. Org.seg.soc.acr. |
| | a+1 | 30-4 | |
| 7.897 | 642. Seg.soc.cgo. Empresa | a | 476. Org.seg.soc.acr. |
| | b | 15-5 | |
| 300 | 460. Anticip. remunerac. | a | 570. Caja |
| | c | 30-5 | |
| 9.189 | 476. Org.seg.soc. acreed. | a | 471. Org. s.s. deud. |
| | | | 570. Caja |
| | d | 31-5 | |
| 40.448 | 640. Sueldos y salarios | | |
| 330 | 471. Org.seg.soc.deud. | a | 570. Caja |
| | | | 460. Antic. remuner. |
| | | | 4751. H.P. ret. pract. |
| | | | 476. Org.seg.soc.acr. |
| | d+1 | 31-5 | |
| 7.300 | 642. Seg.soc.cgo. emp. | a | 476. Org.seg.soc.acr. |
| | e | 30-6 | |
| 8.490 | 476. Org.seg.social acreed. | a | 471. Org. s.s. deud. |
| | | | 570. Caja |
| | f | 30-6 | |
| 42.185 | 640. Sueldos y salarios | a | 572. Bancos, c/c |
| | | | 4751. H.P. ret. pract. |
| | | | 476. Org.seg.soc.acr. |
| | f+1 | 30-6 | |
| 8.725 | 642. Seg.social cgo. empr. | a | 476. Org.seg.soc.acr. |
| | g | 20-7 | |
| 10.714 | 4751. H.P. retenc. pract. | a | 570. Caja |
| | h | 31-7 | |
| 10.143 | 476. Org.seg.social acreed. | a | 570. Caja |

U.D. 12 - EJERCICIO 3º

| D e b e | D i a r i o | H a b e r |
|----------|--|-----------------|
| 99.67 | a 627. Public., prop y rel.publ. a 570. Caja (93.15 + 7% de 93.15) | 99.67 |
| 120 | b 627. Public., propaganda y rel.pUBLICAS | |
| 19.2 | 472. H.P.IVA soport. a 410. Acr.prest.serv. | 139.2 |
| 175.6 | c 628. Suministros (119 + 56.6) | |
| 28.1 | 472. H.P.IVA soport. a 410. Acr.prest.serv. | 203.7 |
| 1.140 | d 6021. Compras combustibles | |
| 182.4 | 472. H.P.IVA soportado a 400.Proveedores | 1.322.4 |
| 931 | e 6022. Compras de repuestos (980 - 5 % de dto. comercial) | |
| 148.96 | 472. H.P.IVA soportado a 400. Proveedores | 1.079.96 |
| 126 | f 629. Otros servicios | |
| 20.16 | 472. H.P.IVA soportado a 410. Acr.prest.servic. | 146.16 |
| 900 | g 629. Otros servicios | |
| 63 | 472. H.P.IVA soportado a 410. Acr.prest.servic. | 963 |
| 29.986 | h 430. Clientes a 701. Vtas cerámicas 477. H.P.IVA reperc. | 25.850 4.136 |
| 95 | i 624. Transportes | |
| 15.2 | 472. H.P.IVA soportado a 410. Acr.prest.serv. | 110.2 |
| 7.672.8 | j 601. Compras materias primas | |
| 1.227.65 | 472. H.P.IVA soportado a 570. Caja | 8.900.45 |
| 75 | k 601. Compras materias primas | |
| 12 | 472. H.P. IVA soportado a 400. Proveedores | 87 |
| 480 | l 625. Primas de seguros a 410. Acr.prest.serv. | 480 |
| 2.100 | m 649. Otros gtos.sociales a 572. Bancos, c/c. | 2.100 |

| D e b e | D i a r i o (continuación U.D. 12 ejercicio 3º) | H a b e r |
|---------|--|---------------|
| | n | |
| 1.980 | 678. Gtos. excepcionales | |
| 316.8 | 472. H.P. IVA soport. a 521. Deudas c/pl. | 2.296.8 |
| | ñ | |
| 850 | 631. Otros tributos a 570. Caja | 850 |
| | o | |
| 3.365 | 216. Mobiliario | |
| 538.4 | 472. H.P.IVA soportado a 523. Prov.inm.c/pl. | 3.903.4 |
| | p | |
| 95.5 | 216. Mobiliario | |
| 15.28 | 472. H.P.IVA soportado a 523. Prov.inm.c/pl. | 110.78 |
| | q | |
| 23.556 | 218. Elementos transporte a 523. Prov.inm.c/pl. (19.630 + 12% de 19.630 + 50% del 16% de 19.630) | 25.126.4 |
| 1.570.4 | 472. H.P. IVA soportado | |
| | r | |
| 1.641.6 | 678. Gtos. excepcionales a 521. Deudas c/pl. (1.520 + 50% del 16% de 1.520) | 1.763.2 |
| 121.6 | 472. H.P. IVA soportado | |
| | s | |
| 3.960 | 678. Gtos. excepcionales a 572. Bancos, c/c | 3.960 |
| | t | |
| 780 | 460. Anticipo remuner. a 572. Bancos,c/c | 780 |
| | u | |
| 49.885 | 640. Sueldos y salarios | |
| 205 | 471. Org.seg.soc.deudores a 572. Bancos, c/c 460. Anticipo remun. 780 4751. H.P. reten. pr.. 5.198 476. Org.s.s.acreed. 2.452 | 41.660 |
| | u+1 | |
| 17.665 | 642. Seg.soc.cgo. empr. a 476. Org.s.s.acreed. | 17.665 |
| | w | |
| 111.15 | 662. Intereses deudas c/pl a 572. Bancos,c/c | 111.15 |
| | x | |
| 20.117 | 476. Org.seg.soc.acreed. a 471. Org. s.s. deud. 570. Caja | 205 19.912 |
| | y | |
| 14.573 | 4751. H.p.retenciones practicadas (9.375 + 5.198) a 570. Caja | 14.573 |