

## U.D. 10 - 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. 10 ejercicio 1º)	H a b e r
	ñ _____	
330	631. Otros tributos a 570. Caja	330
	o _____	
660	621. Arrendam. y cánones	
105.6	472. H.P. IVA soportado a 410. Acreed. prest. serv.	765.6
	p _____	
1.220	622. Reparac. y conserv.	
195.2	472. H.P. IVA soportado a 410. Acreed. prest. serv.	1.415.2
	q _____	
1.350	400. Proveedores	
4	626. Servic. banc. y simil. a 572. Bancos, c/c	1.354
	r _____	
110	626. Servic. banc. y simil. a 572. Bancos, c/c	127.6
17.6	472. H.P. IVA soportado	
	s _____	
190	629. Otros servicios	
30.4	472. H.P. IVA soportado a 410. Acreed. prest. serv.	220.4
	t _____	
690	6028. Compras material de oficina	
110.4	472. H.P. IVA soportado a 400. Proveedores	800.4
	u _____	
165	629. Otros servicios	
26.4	472. H.P. IVA soportado a 410. Acreed. prest. serv.	191.4
	u+1 _____	
130	628. Suministros	
20.8	472. H.P. IVA soportado a 410. Acreed. prest. serv.	150.8
	u+2 _____	
70	628. Suministros	
4.9	472. H.P. IVA soportado a 410. Acreed. prest. serv.	74.9
	u+3 _____	
1.380	6021. Compras de combustibles	
220.8	472. H.P. IVA soportado a 400. Proveedores	1.600.8
	w _____	
20.820	213. Maquinaria	
	( 20.620 + 200 )	
3.331.2	472. H.P. IVA soportado a 523. Prov. inm. c/pl.	24.151.2
	x _____	
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. 10 - 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. 10 - EJERCICIO 3º**

De be	D i a r i o	H a b e r
99.67	a 627. Public., prop y rel.publ. a ( 93.15 + 7% de 93.15 )	570. Caja 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. 10 ejercicio 3º)	H a b e r
1.980	n 678. Gtos. excepcionales	
316.8	472. H.P. IVA soport. a 521. Deudas c/pl.	2.296.8
850	ñ 631. Otros tributos a 570. Caja	850
3.365	o 216. Mobiliario	
538.4	472. H.P.IVA soportado a 523. Prov.inm.c/pl.	3.903.4
95.5	p 216. Mobiliario	
15.28	472. H.P.IVA soportado a 523. Prov.inm.c/pl.	110.78
23.556	q 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	
1.641.6	r 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	
3.960	s 678. Gtos. excepcionales a 572. Bancos, c/c	3.960
780	t 460. Anticipo remuner. a 572. Bancos,c/c	780
49.885	u 640. Sueldos y salarios	
205	471. Org.seg.soc.deudores a 572. Bancos, c/c	41.660
		460. Anticipo remun. 780
		4751. H.P. reten. pr.. 5.198
		476. Org.s.s.acreed. 2.452
17.665	u+1 642. Seg.soc.cgo. empr. a 476. Org.s.s.acreed.	17.665
111.15	w 662. Intereses deudas c/pl a 572. Bancos,c/c	111.15
20.117	x 476. Org.seg.soc.acreed. a 471. Org. s.s. deud. 570. Caja	205 19.912
14.573	y 4751. H.p.retenciones practicadas ( 9.375 + 5.198 ) a 570. Caja	14.573