

**Práctica Integral de Contabilidad Empresa Servicios Contables y Educativos, C.A.**

**Libros (Diario. Mayor)**

**Informes Financieros (Balance de Comprobación, Estado de Resultados, Estado de Situación)**

**Periodo Julio 2.017**

**Operaciones del Mes de Julio 2.017**

**Día.**

**(03) Se Constituye la empresa de Servicios Contables y Educativos SCE, C.A., según documento de protocolización del registro número SCE-I10124023, mediante los siguientes aportes de sus socios. (a) Mobiliario y Equipos de Oficina Bs. 2.350.000 (b) Equipos Informáticos Bs. 3.500.000 (c) Artículos de Escritorios Bs. 600.000 (d) Herramientas de Trabajo Bs. 1.500.000 (e) Libros, Revistas y Enciclopedias Bs. 1.450.000.**

**(05) Aperturan una cuenta corriente en el banco estatal a favor de la empresa para cancelar los gastos de todas sus operaciones Cuenta Corriente Número A-1256-000-7485-12354 Banco Estadal. Monto de la apertura Bs. 2.000.000**

**(7) Crea un fondo fijo de caja chica para cancelar los gastos menores de la empresa. Emite el cheque número 124070 del banco estatal. Monto de apertura Bs. 500.000**

**(10) El Sr. José Rojas contrata los servicios de la empresa según factura N° I-0001, para realizar los siguientes servicios (Certificaciones de Ingresos, Balances Personales, Informes de Auditoría) Monto total de la factura Bs. 4.200.000. Condiciones 50 % al facturar el trabajo. Realiza transferencia según nota de crédito número 456342 a la cuenta bancaria de la empresa.**

**(12) Se cancelan en efectivo Bs. 25.000 según factura N° E-0001 a favor de la Sra. Zoila Rivero, por concepto de Gastos de Aseo y Mantenimiento de la oficina.**

**(14) Se emite el cheque número 124071, para cancelar la primera quincena de Julio 2017, por un monto de Bs. 635.700 con unas deducciones de Bs. 22.720**

**(17) Se compran revistas y periódicos, por un monto de Bs. 55.720 según factura N° E-0002. Se cancela en efectivo.**

**(21) Se facturan Bs. 2.240.000 según factura N° I-0002, por concepto de trabajos contables. Se recibe un baucher de depósito N° 00250032 del banco nacional a favor de la empresa.**

**(24) El cliente José Rojas nos cancela el saldo pendiente de la factura N° I-0001. Recibimos transferencia según nota de crédito N° 4520**

**(26) Se cancela el canon de arrendamiento donde funciona la oficina según factura N° E-0003, por un monto de Bs. 336.000. Se emite el cheque número 124072 para su pago.**

**(28) Se cancelan en efectivo los servicios de teléfono s/f. 124587 por Bs 2.200, agua s/f. 96853 por Bs 1.150 y luz Eléctrica s/f. 77896 por Bs. 3.500.**

**(31) Se emite el cheque número 124073 para cancelar la segunda quincena de julio 2.017 por un monto de Bs. 710.000 con unas deducciones de Bs. 23.570**

**A usted como asesor contable se le solicita:**

- 1. Registrar Libro Diario de Contabilidad.**
- 2. Registrar Libro Mayor de Contabilidad.**
- 3. Elaborar Balance de Comprobación.**
- 4. Elaborar Estados Financieros Básicos (Estado de Resultados y Estado de Situación)**