



**INSTITUTO NACIONAL EXPERIMENTAL DE EDUCACIÓN BÁSICA CON ORIENTACIÓN
OCUPACIONAL E INDUSTRIAL "PEM. DANIEL ADÁN GARCÍA BARRIOS"
CHICHICASTENANGO**

**CURSO: CONTABILIDAD GENERAL
GRADO: TERCERO BÁSICO SECCIONES "A, B, C"
P.E.M. Imelda Petronila Morales de Velásquez**

TEMA: LIBRO DE CAJA

Fecha de entrega: el día que reinicien nuevamente las clases

INSTRUCCIONES: En su cuaderno de ejercicios o cuentas corrientes elabore el libro de caja a doble folio dos hojas a la vez. Con lapicero negro, azul y rojo.

El almacén la Estrella, propiedad del señor Casimiro Roca, que se dedica a la compra y venta de telas en general, solicita a usted le opere el libro caja para el mes de mayo del presente año.

- Día 1. Saldo del mes de abril Q. 3,400.00
- Día 3. Se compraron mercaderías pro Q. 3,258.20 con el IVA incluido, factura No 910, de distribuidora teilandia. (Haber, compras)
- Día 6. Se vendieron mercaderías al contado por Q. 6,507.20 con el IVA incluido, facturas No. 0458 a la 0469 (debe, Ventas)
- Día 9. Se Deposito en el banco Jicareño, Q. 5,000.00, comprobante No. 13 (haber, Bancos)
- Día 12. Nuestro cliente Epifanio Montoya, abona en efectivo su deuda Q. 2,300.00, recibo de caja No. 14 (debe, clientes)
- Día 15. Se compraron mercaderías por Q. 2,956.80, con el IVA incluido, factura No. 1236 del almacén el pacifico (haber, compras)
- Día 18. Se vendieron mercaderías al contado por Q. 4,614.40 con el IVA incluido, facturas No. 0470 a la 0481 (debe, Ventas)
- Día 21. Se pagaron en efectivo con el IVA incluido las siguientes facturas No. 5418 de Telgua S.A. por servicio telefónico del mes pasado Q. 728.00, y No. 9142 de Inde por servicio de energía eléctrica Q. 912.80 (haber, gastos generales)
- Día 24. Nuestro cliente Eulogio Pensamientos, abona en efectivo su deuda Q. 1,500.00, recibo de caja No. 15 (debe, clientes)
- Día 27. Se hizo un anticipo de Q. 200.00 en efectivo, sobre su sueldo del presente mes al mensajero de la empresa. (haber, anticipo sobre sueldo)
- Día31. Se Deposito en el banco Jicareño, Q. 3,000.00, comprobante No. 14 (haber, Bancos)
- Día 31. Se cancela a sueldos del mes por Q.15,975.00 (descontar IGSS del 4.83%). (Sueldo en el haber, y retenciones Igss en el debe)

Realizar resumen de caja