



**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

SEGUNDO TRIMESTRE

TEMA: LIBRO AUXILIAR CUENTAS CORRIENTES
Fecha de entrega: el día que reinicien nuevamente las clases

INSTRUCCIONES: Con los siguientes datos, opere el libro de cuentas corrientes, con el formato de Kardex que se da a conocer trabaje la cuenta **CLIENTES Y PROVEEDORES**, realícelo en su cuaderno de ejercicios o cuentas corrientes. Con lapicero negro, azul y rojo.

Proveedor: Distribuidora El Águila; Dirección: Chimaltenango, Mes: Junio.

Días

- 04 Compra Q.9,716.80, factura No. 975
- 07 Devolución Q. 678.00, nota Crédito No. 11
- 09 Abono Q. 5,750.00, recibo No. 218
- 12 Compra Q. 8,562.00, factura No. 990
- 13 Abono Q. 7546.89, recibo No. 234
- 14 Compra Q. 7,745.00, Factura No. 995
- 15 Abono Q. 4,567.00, recibo No. 230
- 16 Devolución Q. 779.56, Nota de crédito No. 34
- 17 Compra Q. 5,56.50, factura No. 1013
- 18 Abono Q. 2,567.00, recibo No. 234.

Con los siguientes datos, opere el libro de cuentas corrientes de clientes por el presente mes. Cliente: Hortensia Armas; Dirección: 18 avenida 2-76, zona 7, Guatemala

DIAS

- 01 Venta de mercadería al crédito Q.7,359.20, IVA incluido, factura No. 1001.
- 05 Abono Q. 2,878.90, recibo de caja No. 15
- 07 Devolución de mercadería al crédito Q. 576.78, nota de crédito N. 12
- 10 venta de mercadería al crédito Q. 7,566.00, IVA incluido, factura No. 1014
- 19 Devolución Q. 983.20, nota de crédito No. 08
- 15 Abono de Q. 2,500.00 recibo de caja No. 25
- 22 Venta de mercadería al crédito Q. 3,870.67, IVA incluido. Factura 1024
- 26 Abono de la deuda Q. 1,546.78, recibo No. 28
- 30 Venta de mercaderías al crédito Q. 1,079.65, IVA incluido, factura No. 1036

Con los siguientes datos, opere el libro de cuentas corrientes de Proveedores, correspondiente del mes de julio del presente año. Proveedor: Distribuidora El Condor; Dirección: Chimaltenango; Mes: Junio.

Días

- 04 Compra Q.8,456.80, factura No. 975
- 07 Devolución Q. 1,578.00, nota Crédito No. 11
- 11 Abono Q. 6,850.00, recibo No. 218
- 20 Compra Q. 7,562.00, factura No. 990
- 21 Abono Q. 8,678.89, recibo No. 234
- 22 Compra Q. 9,765.00, Factura No. 995

- 23 Abono Q. 5,567.00, recibo No. 230
- 24 Devolución Q. 1,045.56, Nota de crédito No. 34
- 25 Compra Q. 7,654.75, factura No. 1013
- 26 Abono Q. 4,789.65, recibo No. 234.

Con los siguientes datos, opere el libro de cuentas corrientes de clientes por el presente mes. Cliente: Hugo García: Dirección: 18 avenida 2-76, zona 7, Guatemala

DIAS

- 02 Venta de mercadería al crédito Q.6,657.20, IVA incluido, factura No. 1001.
- 06 Abono Q. 3,546.90, recibo de caja No. 15
- 08 Devolución de mercadería al crédito Q. 1,486.78, nota de crédito N. 12
- 12 venta de mercadería al crédito Q.4,567.00, IVA incluido, factura No. 1014
- 27 Devolución Q.1,567.20, nota de crédito No. 08
- 16 Abono de Q. 1,250.00 recibo de caja No. 25
- 23 Venta de mercadería al crédito Q. 5,657.67, IVA incluido. Factura 1024
- 27 Abono de la deuda Q. 1,678.78, recibo No. 28
- 31 Venta de mercaderías al crédito Q. 3,456.78, IVA incluido, factura No. 1036

El señor Cástulo Morente propietario del “Almacén La Estrella” solicita sus servicios para que le opere el libro de cuentas corrientes de clientes por el mes de mayo del presente año.

- Día 3 Se vendieron mercaderías al crédito a la señora Ceferina Parada por Q10, 920.00, con el IVA incluido factura No. 007
- Día 8. La señora Parada, de las mercaderías que se le vendieron el día 3 nos devuelve Q. 840.00, ya que habían piezas en mal estado, nota de crédito No. 002.
- Día 18 La señora Parada nos abona en efectivo Q. 4,130.00.
- Día 25. Se vendieron mercaderías a la señora Parada, por Q. 5825.75 con el IVA incluido, factura No. 008.
- Día 26. La señora Parada nos abona en efectivo Q. 7,486.17.
- Día 28. Se vendieron mercaderías a la señora Parada por Q. 4,725.85, con el IVA incluido, factura No. 009
- Día 30. La señora Parada nos abona Q. 3,250.87

El señor Calandrio Moreno, propietario de “Almacén El Sol” Solicita sus servicios para que le opere el libro de cuentas corrientes de proveedores, por el mes de Mayo del presente año.

- Día 5 Compramos mercaderías al crédito a Distribuidora Miramundo, por Q. 13,944.00 con el IVA incluido factura No. 2159.
- Día 13. Hicimos un abono de Q. 6,000.00 a Distribuidora Miramundo, recibo de caja No. 421.
- Día 22. Devolvimos Q. 4,825.75, por mercadería en mal estado nota de debito No. 1
- Día 23. Compramos nuevamente mercaderías al crédito a distribuidora Miramundo por Q. 15,476.80 con el IVA incluido factura No. 2175.
- Día 30 Le hicimos un abono a Distribuidora Miramundo a Q. 11,000.00.
- Día 31. Nuevamente hicimos un abono a Distribuidora Miramundo por Q. 1,750.45.