

NOMBRE EMPRESA: PYSTE	
Auditoría ejercicio: 31.12.X14	
Nombre del papel de trabajo: RESUMEN AJUSTES/REC	Ref. del papel de trabajo:
Preparado por:	Fecha:
Revisado por:	Fecha:

IVA: 21%

Nº	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	REF. PT
1	570 Caja, €	-----	500,00	C A J A
	571 Caja, moneda extranjera	460,00	-----	
	668 Diferencias (-) de cambio	40,00	-----	
2	570 Caja, €	-----	250,00	
	460. Anticipo de remuneraciones	250,00	-----	
3	570 Caja, €	-----	400,00	
	629 Gastos diversos	400,00	-----	
4	75 Otros ingresos reintegro+ premio	-----	2.200,00	
	440 Deudores varios	2.200,00	-----	
5	300 Mercaderías Ex fin (20u x 110€/u)	-----	550,00	
	610 Variación Mercaderías	550,00	-----	
6	700 Ventas de mercaderías	-----	173,55	
	477 HP, iva repercutido	-----	36,45	
	570 Caja, €	210,00	-----	
7	300 Mercaderías Ex fin (15u x 11,25€/u)	-----	168,75	
	610 Variación Mercaderías	168,75	-----	
8	570 Caja, €	200,00	-----	
	438 Anticipo de clientes	-----	200,00	
9	700 Ventas de mercaderías	-----	123,97	
	477 HP, iva repercutido	-----	26,03	
	570 Caja, €	150,00	-----	
10	570 Caja, €	150,00	-----	
	460. Anticipo de remuneraciones	-----	150,00	
11	572 Bancos...	-----	525,00	
	621 Gastos por arrendamientos	289,26	-----	
	480 Gastos anticipados	144,63	-----	
	472 HP, iva soportado	91,12	-----	
12	570 Caja, €	-----	87,50	
	622 Gastos por reparaciones	72,31	-----	
	472 HP, iva soportado	15,19	-----	
13	700 Ventas de mercaderías	-----	247,93	
	477 HP, iva repercutido	-----	52,07	
	570 Caja, €	300,00	-----	
14	570 Caja, €	994,50	-----	
	75 Ingresos gestión corriente	-----	994,50	
15	43.Clientes	225,00	-----	
	57. Bancos	-----	225,00	
16	57. Bancos	-----	2.722,50	
	663. Intereses fros con entidades de crésto	481,67	-----	
	567. Intereses pagados x anticipado	240,83	-----	
	520 Deudas a c/p con entidades de crédito	2.000,00	-----	
17	57. Bancos	-----	1.600,00	
	66 Gastos fros efectos impagados	400,00	-----	
	52. Deudas por efectos descontados	1.200,00	-----	
	43 Efectos comerciales impagados	1.200,00	-----	
	43. Efectos comerciales descontados	-----	1.200,00	
18	57. Bancos	-----	637,50	
	62. Gastos por Seguros	425,00	-----	
	48. Gastos anticipados	212,50	-----	
19	57. Bancos	2.582,63	-----	
	540. Inveions fras temporales	-----	2.732,50	
	666. Pérdidas por enajenación de acciones	74,88	-----	
	P venta - Pcoste =2.657,50 € - 2.732,50 =			
	623 Gastos por servicios profesionales indep	61,98	-----	
	47. HP, iva soportado	13,02	-----	
20	43 Clientes	1.775,00	-----	
	57. Bancos	-----	1.775,00	
21	43. Clientes de dudoso cobro	1.775,00	-----	
	430. Clientes	-----	1.775,00	
	69. Perdida por deterioro valor crédito	1.775,00	-----	
	49. Deterioro de valor	-----	1.775,00	
22	57. Bancos	3.662,50	-----	
	57 Bancos imposiciones a plazo/ IFT	-----	3.500,00	
	473. HP. Retenciones y pagos a cuenta	43,20	-----	
	76. Ingresos financieros	-----	205,70	
23	57. Bancos	1.050,00	-----	
	400. Proveedores / 410 Acreedores	-----	1.050,00	
24	57. Bancos	272,27	-----	
	75 Ingresos gestión corriente	-----	272,27	

Asientos contables correspondientes a operaciones entre la fecha del arqueo y el cierre del ejercicio

B
A
N
C
O
S