UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL DE GUAYANA

VICERRECTORADO ACADÉMICO

COORDINACIÓN DE CURRÍCULO

PROYECTO DE ADMINISTRACIÓN Y CONTADURÍA

**Profesor: Francmar Noriega**

**EVALUACIÓN UNIDAD II: 20%**

**Fecha de entrega: 03-06-14**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **COMPUTER, CA** |  |
|  | **BALANCE DE COMPROBACION** |  |
|  | **AL 31-12-2001** |  |
|  |  |  |
| **Descripción** |  |  |
| Alquileres Cobrado anticipado | 600.000 |  |
| Caja | 10.669.000 |  |
| Campaña publicitaria | 500.000 |  |
| Capital social | 10.000.000 |  |
| Compras brutas | 2.700.000 |  |
| Cuentas a cobrar | 940.000 |  |
| Cuentas a pagar | 399.000 |  |
| Cuentas cobrar empleados | 1.000.000 |  |
| Devolución en compras | 200.000 |  |
| Devolución en ventas | 120.000 |  |
| Efectos a pagar | 800.000 |  |
| Efectos por cobrar | 320.000 |  |
| Fletes en compras | 100.000 |  |
| Gasto de reparación | 500.000 |  |
| Gastos de servicio publico | 580.000 |  |
| Gastos de viáticos | 200.000 |  |
| Gastos por Intereses | 750.000 |  |
| Intereses pagado. Anticipado | 420.000 |  |
| Inventario | 2.500.000 |  |
| Maquinaria | 2.000.000 |  |
| Préstamos bancarios | 10.000.000 |  |
| Seguro pagad anticipado | 200.000 |  |
| Sueldos de vendedores | 1.500.000 |  |
| Sueldos funcionarios | 1.000.000 |  |
| Vehículo | 5.000.000 |  |
| Ventas brutas | 9.000.000 |  |
|  |  |  |

**SE PIDE:**

1. Asientos de Ajuste
2. Asientos de cierre
3. Estados financieros
4. Hoja de trabajo

NOTAS DE LOS AJUSTES:

1. TODAS LAS OPERACIONES SON REALIZADAS AL INICIO DE CADA MES.
2. LA VIDA UTIL PARA LOS ACTIVOS FIJO: 5 AÑOS
3. LA PROVISION EN CUENTAS MALAS: 10% SOBRE SALDO FINAL DE LAS CUENTAS A COBRAR
4. **EL INVENTARIO FINAL ES: 2.200.000 Bs**
5. **SEGURO PAGADO ANTICIPADO:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **F. COMPRA** | | **F. CIERRE** | |
| 01/02/2001 | | 31/12/2001 | |
| **6.ACTIVO FIJO:** | **F. Adquisicion** | | **F. CIERRE** | |
| Vehículo | 01/01/2001 | | |  | | --- | | 31/12/2001 | | |
| Maquinaria | 01/04/2001 | | |  | | --- | | 31/12/2001 | | |

**7.Campaña Publicitaria**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **MONTO** | **F. COMPRA** | **F. CIERRE** |
| Campaña publicitaria | 500.000 | 01/05/2001 | 31/12/2001 |

**8. Intereses Pagado Anticipado**

|  |  |
| --- | --- |
| **F. pago** | **F. CIERRE** |
| 01/04/2001 | 31/12/2001 |

**9. Alquileres Cobrado por Anticipado**

|  |  |
| --- | --- |
| **F. Adquisicion** | **F. CIERRE** |
| 01/10/2001 | 31/12/2001 |

**10. Préstamo Bancario**

|  |  |
| --- | --- |
| **F. Adquisicion** | **F. CIERRE** |
| 01/10/2001 | 31/12/2001 |

**11.** **Se da un préstamo a un empleado por 1 millón, se le cobrara una tasa anual del 20% con vencimiento a un año y los intereses como su capital será cobrado al vencimiento.**