

PASO No 3 "DEMOSTRACION CONTABLE DE LOS CAMBIOS PRODUCIDOS EN EL PERIODO 2014"

En esta hoja de trabajo, interpretamos contablemente los cambios producidos en el periodo de cada cuenta, tomamos las variaciones del paso 2 CAMBIOS

DATOS DEL PASO 2 CAMBIOS

ANALISIS DE LAS VARIACIONES			DEMOSTRACION CONTABLE			
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
1	Cuanto se recibió en efectivo de los clientes?		1	EFFECTO CONTABLE		
	Ventas totales en el Estado de Resultados	3.762,00		Cuentas por Cobrar	3.762,00	-
	Variación en Cuentas por Cobrar			Cuentas de Resultados		3.762,00
	Por Cobrar al inicio del periodo	-				
	Por Cobrar al Final del periodo	-		Cuentas por Cobrar	-	3.762,00
	Efectivo recibido de los clientes:	<u>3.762,00</u>		BANCOS	3.762,00	-
				TOTAL	<u>7.404,00</u>	<u>7.404,00</u>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
------	---------	------	---------	------	-------

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
4	Variación en la cuenta de Propiedad Planta y Equipo? (561,61) Compras de activos en el año 2013 (*) 561,61 Por venta de activos (*) - (*) Datos de la contabilidad 561,61 Cuando hay altas o bajas en Propiedad Planta y Equipo, con los distintos costos debemos analizar, las compras netas, en el caso de venta el efecto de la utilidad o pérdida en venta de activos, en el CO parte de este texto, se anexa en esta nota, el pago de trabajo que facilita la interpretación contable de los activos fijos.	4	EFFECTO CONTABLE		
			Bancos (Venta del Activo)		
			Activos Fijos costo (Venta Activo)		
			Depreciación Acumulada (venta?)		
			Pérdida en venta de activos		
			Utilidad en venta de Activos		
			Activos Fijos Costo (Adquisición)	561,61	
			Bancos (Compra de Activos)		561,61
			Reserva Terreno (Adquisición de RUT)		
			Pasivo Diferido		
			Superávit por Revaluación		
			TOTAL	561,61	561,61

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
7	Variación en la Depreciación acumulada? 106,00 Gasto y Costo de la Depreciación 106,00 Venta de activo(DATO CONTABLE) NETO VARIACION 106,00 La depreciación de \$29.580,00 contabilizando en el diario 6	7	EFFECTO CONTABLE		
			Cuentas de Resultados	106,00	
			Depreciación Acumulada		106,00
			TOTAL	106,00	106,00

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
14	Variación en las otras cuentas por pagar? 377,85 Análisis Gastos de Venta (106,00) Gastos de Administración 3.438,23 3.326,87 Saldo al inicio del Periodo - Saldo al Final del Periodo 377,85 Efecto neto en el Flujo de Caja 3.949,82	14	EFFECTO CONTABLE		
			Cuentas de Resultados	3.326,87	
			Gastos Acumulados a Pagar		3.326,87
			Gastos Acumulados y Pagar	2.949,82	
			BANCOS (Efecto de Provedores)	-	2.949,82
			Bancos 15% Trabajadores *		
			Bancos 24% Inquilinos Benta *		
			TOTAL	6.275,09	6.275,09

* Corregido al ejercicio 2011, pagado en abril del 2012