REFRESCOS REGIOS, S.A.

EJERCICIO # 12
SUBCUENTAS DE COSTOS Y GASTOS

1.- Mano de Obra Directa
2.- Tiempo Extra Directo
3.- Mano de Obra Indirecta
4.- Tiempo Extra Indirecto
5.- Sueldos
6.- Premios y Gratificaciones
7.- Prima Vacacional
8.- Prima Dominical
9.- Aguinaldos
10.- Previsión Social
11.- Equipo de Trabajo
12.- Gastos seguridad e Higiene
13.- Cuotas INFONAVIT
14.- Cuotas al I.M.S.S.
15.- 2% Estatal Sobre Remuneraciones
16.- 1% Federal Sobre Remuneraciones
17.- Artículos Aseo y Limpieza
18.- Seguro Vida y Accidentes
19.- Gastos No Deducibles
20.- Papelería y Artículos de Escritorio
21.- Cuotas y Suscripciones
22.- Gastos de Viaje
23.- Promoción de Negocios
24.- Tenencias, placas y licencias
25.- Publicidad y Propaganda
26.- Otros Impuestos Estatales
27.- Otros Impuestos Federales
28.- Seguros y Fianzas
29.- Fletes y Maniobras
30.- Teléfonos, Telex y Correos
31.- Energía Eléctrica
32.- Gas
33.- Agua y Drenaje
34.- Renta Inmuebles
35.- Donativos
36.- Herramientas de Consumo
37.- Servicios Técnicos y Profesionales
38.- Honorarios a Profesionistas
39.- Materiales Diversos
40.- Otros Gastos
41.- Mantenimiento Equipo Computacional
42.- Mantenimiento Eq. de Fábrica
43.- Mantenimiento de Edificios
44.- Mantenimiento Eq. de Transporte
45.- Mantenimiento Eq. de Oficina
46.- Comisiones sobre Ventas
47.- Indemnizaciones
50.- Depreciación y Amortización
51.- Impuesto de 2% sobre Activos Fijos
52.- Aportación SAR

TALLER 1

COMEDOR DIEGO. ACTIVIDADES DURANTE EL MES DE MAYO DE_____

DIA	Nº	
6	1.	Aporta capital en efectivo por _____
6	2.	Aporta capital en especie. Equipo de comedor por _____ _____
7	3.	Compra muebles de comedor en _____ _____
7	4.	Adquiere de contado materia prima por _____ y almacena.
7	5.	Compra a crédito materia prima por _____ y se consume.
8	6.	Retira de almacén _____ de materia prima y la consume.
9	7	Paga mano de obra de comedor_____
10	8.	Paga gastos indirectos de comedor _____ Luz y gas.
13	9.	Paga sueldos de oficina _____
14	10	Paga sueldos a cajeras _____
14	11	Compra de contado camioneta en _____ (_____años)
15	12	Para gastos de equipo de transporte por _____ (G de venta)
16	13	Registra la depreciación de la camioneta en el mes al _____ anual.
16	14	Paga sueldos de supervisores de comedor_____
17	16	Paga ____de publicidad por radio.
20	17	Compra papelería a crédito por_____
20	18	El inventario físico de papelería indica una existencia de $_____
21	19	Las ventas de alimentos preparados ascendieron a _____ durante el mes.
15	20	Contrata préstamo bancario por al 65% de interés anual pagadero el día último de cada mes. El contrato se suscribió el día 15 del presente.
31	21	El negocio adeuda 1 mes por la renta del comedor $ _____

Se pide: Abra las cuentas necesarias
Registre las transacciones y ajustes en el diario y el mayor, prepare balance general y estado de resultados.

ASIENTOS DE DIARIO
COMEDOR DIEGO
TALLER 1

#	FECHA	C U E N T A S	CARGOS	CREDITOS
		CAJA CAPITAL		
		EQUIPO DE COMEDOR CAPITAL		
		MUEBLES DE COMEDOR CAJA		
		ALMACEN DE MATERIA PRIMA CAJA		
		COSTO DE COMEDOR MAT. PRIMA CAJA		
		COSTO DE COMEDOR MANO DE OBRA CAJA		
		COSTOS DE COMEDOR GASTOS IND. CAJA		
		GASTOS DE ADMINISTRACION CAJA		
		COSTOS DE COMEDOR GASTOS IND. CAJA		
		EQUIPO DE TRANSPORTE CAJA		
		GASTOS DE VENTA DEPREC. ACUM. EQ. TRANS.		
		GASTOS DE ADMINISTRACION CAJA		
		COSTOS DE COMERDOR GASTOS INDIR. CAJA		
		ALMACEN DE PAPELERIA CUENTAS POR PAGAR		
		GASTOS DE ADMINISTRACION ALMACEN DE PAPELERIA		

ASIENTOS DE DIARIO
COMEDOR DIEGO
TALLER 1

	FECHA	CUENTAS	CARGOS	CREDITOS
		CAJA VENTAS		
		CAJA PASIVO BANCARIO		
		GASTOS FINANCIEROS INTERESES POR PAGAR		
		COSTOS DE COMEDOR GASTOS IND. RENTAS POR PAGAR		

TALLER 1 COMEDOR DIEGO HOJA DE TRABAJO

CUENTAS	BLANZA DE COMPROBACIÓN				EDO. DE RESULTADOS		BALANCE GRAL.	
	MOVIMIENTOS		SALDOS		COSTOS Y			PASIVO Y
	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	CAPITAL
Caja								
Almacén de materia prima								
Almacén de papelería								
Equipo de comedor								
Depreciación acumulada EC								
Muebles de comedor								
Depreciación acumulada MC								
Equipo de transporte								
Depreciación acumulada ET								
Cuentas por pagar								
Rentas por pagar								
Intereses por pagar								
Pasivo bancario								
Capital								
Pérdidas y ganancias								
Ventas								
Costsos de comedor Materia Prima								
Costos de comedor Mano de Obra								
Costsos de comedor Gastos Ind.								
Gastos de Venta								
Gastos de Administración								
Gastos financieros								
SUMAS IGUALES								