

APENDICE D
EJEMPLOS DE LISTADOS

OPERACIONES

CODIGO	DESCRIPCION
1	VENTAS GRAVADAS Op. Gravadas
2	VENTAS EXENTAS Op. Exentas o No Alcanzadas
3	COMPRAS GRAVAD. Op. Gravadas
4	COMPRAS EXENTAS Op. Exentas o No Alcanzadas
5	IMPORTACIONES Importaciones

CONDICIONES DE IVA

CODIGO	DESCRIPCION
1	RESPONSABLE INSCRIPTO
2	REPONSABLE NO INSCRIPTO
3	CONSUMIDOR FINAL
4	EXENTO
5	NO ALCANZADO
6	NO RESPONSABLE
7	RESP. NO INSCR. (Bs. Uso)

Plan de Cuentas

CODIGO	DESCRIPCION
1.000	ACTIVO CORRIENTE
1.100	DISPONIBILIDADES
1.110	CAJAS
1.111	CAJA
1.120	BANCOS
1.121	BANCOS DE QUILMES
1.122	BANCOS DE LA PCIA. DE BUENOS AIRES
1.123	BANCOS DE QUILMES CAJA DE AHORRO
1.124	BANCO BUILDING
1.125	BANCO DE LA NACION ARGENTINA
1.200	INVERSIONES
1.210	ACCIONES CON COTIZACION
1.211	ACCIONES
1.220	OTRAS INVERSIONES
1.221	PLAZO FIJO
1.222	PLAN OVALO
1.300	CREDITOS
1.310	DEUDORES POR VENTAS
1.311	DEUDORES POR VENTAS
1.320	OTROS CREDITOS
1.321	DEUDORES VARIOS
1.322	LIQ.TARJETAS A COBRAR
1.323	ANTICIPO DE ACTIVOS
1.325	ANTICIPO IMPUESTO A LAS GANANCIAS
1.326	ANTICIPO IMPUESTO A LOS CAPITALS
1.327	ANTICIPO PROVEEDORES
1.328	ANTICIPO IMPUESTO A LOS ACTIVOS
1.330	OTROS CREDITOS
1.331	RETENCION IVA
1.332	RETENCION GANANCIAS
1.333	RETENCION INGRESOS BRUTOS
1.340	DEUDORES CON GARANTIA REAL
1.341	DEUDORES HIPOTECARIOS
1.400	BIENES DE CAMBIO
1.410	MERCADERIAS
1.411	MERCADERIAS
2.000	ACTIVOS NO CORRIENTES

Plan de Cuentas

CODIGO	CUENTA	SUMA EN	IMPUTABLE	TIPO	AJUSTABLE	COLUMNA	SALTO	FECHA A/M
1.000	ACTIVO CORRIENTE			AC		0	0	29/01/1996
1.100	DISPONIBILIDADES	1.000		DI		1	0	29/01/1996
1.110	CAJAS	1.100		DJ		2	0	29/01/1996
1.111	CAJA	1.110	Si	DI		3	0	29/01/1996
1.120	BANCOS	1.100		DI		2	0	29/01/1996
1.121	BANCOS DE QUILMES	1.120	Si	DJ		3	0	29/01/1996
1.122	BANCOS DE LA PCIA. DE BUENOS AIRES	1.120	Si	DI		3	0	29/01/1996
1.123	BANCOS DE QUILMES CAJA DE AHORRO	1.120	Si	DI		3	0	29/01/1996
1.124	BANCO BUILDING	1.120	Si	DI		3	0	29/01/1996
1.125	BANCO DE LA NACION ARGENTINA	1.120	Si	DI		3	0	29/01/1996
1.200	INVERSIONES	1.000		CR		1	0	29/01/1996
1.210	ACCIONES CON COTIZACION	1.200		CR		2	0	29/01/1996
1.211	ACCIONES	1.210	Si	CR		3	0	29/01/1996
1.220	OTRAS INVERSIONES	1.200		CR		2	0	29/01/1996
1.221	PLAZO FIJO	1.220	Si	CR		3	0	29/01/1996
1.222	PLAN OVALO	1.220	Si	CR		3	0	29/01/1996
1.300	CREDITOS	1.000		CR		1	0	29/01/1996
1.310	DEUDORES POR VENTAS	1.300		CV		2	0	29/01/1996
1.311	DEUDORES POR VENTAS	1.310	Si	CV		3	0	29/01/1996
1.320	OTROS CREDITOS	1.300		CR		2	0	29/01/1996
1.321	DEUDORES VARIOS	1.320	Si	CR		3	0	29/01/1996
1.322	LIQ.TARJETAS A COBRAR	1.320	Si	CR		3	0	29/01/1996
1.323	ANTICIPO DE ACTIVOS	1.320	Si	CR		3	0	29/01/1996
1.325	ANTICIPO IMPUESTO A LAS GANANCIAS	1.320	Si	CR		3	0	29/01/1996
1.326	ANTICIPO IMPUESTO A LOS CAPITALES	1.320	Si	CR		3	0	29/01/1996
1.327	ANTICIPO PROVEEDORES	1.320	Si	CR		3	0	29/01/1996
1.328	ANTICIPO IMPUESTO A LOS ACTIVOS	1.320	Si	CR		3	0	29/01/1996
1.330	OTROS CREDITOS	1.300		CR		2	0	29/01/1996
1.331	RETENCION IVA	1.320	Si	CR		3	0	29/01/1996
1.332	RETENCION GANANCIAS	1.320	Si	CR		3	0	29/01/1996
1.333	RETENCION INGRESOS BRUTOS	1.320	Si	CR		3	0	29/01/1996
1.340	DEUDORES CON GARANTIA REAL	1.300		CR		2	0	29/01/1996
1.341	DEUDORES HIPOTECARIOS	1.340	Si	CR		3	0	29/01/1996
1.400	BIENES DE CAMBIO	1.000		EX		1	0	29/01/1996
1.410	MERCADERIAS	1.400		EX		2	0	29/01/1996
1.411	MERCADERIAS	1.410	Si	EX	Si	3	0	29/01/1996

Proveedores

NOMBRE	N'	CUIT	CONDICION IVA	PROVINCIA
AROCLO VIRGINIA	8	27-18977650-6	1 RESPONSABLE INSCRIPTO	1 - Buenos Aires
DEPORTES S.A.	1	30-02598711-6	1 RESPONSABLE INSCRIPTO	2 - Capital Federal
DUER Y Cia. S.R.L.	9	30-04782201-3	1 RESPONSABLE INSCRIPTO	1 - Buenos Aires
FINAL ANTONIO	5	20-12131600-6	1 RESPONSABLE INSCRIPTO	1 - Buenos Aires
JULIA HILDA	3	27-16259447-3	1 RESPONSABLE INSCRIPTO	3 - Catamarca
KURIMATO JOSE	7	20-00256811-0	1 RESPONSABLE INSCRIPTO	2 - Capital Federal
MAGUINOLA S.A.	6	30-50012989-8	1 RESPONSABLE INSCRIPTO	2 - Capital Federal
MORENO PEDRO	2	20-05269874-0	1 RESPONSABLE INSCRIPTO	2 - Capital Federal
PESFE e HIJOS S.A.	10	30-03783927-9	1 RESPONSABLE INSCRIPTO	2 - Capital Federal
TORRE JOSE CARLOS	4	23-05699123-9	1 RESPONSABLE INSCRIPTO	1 - Buenos Aires

SUB-DIARIO DE VENTAS

Mes de Septiembre de 1995

DIA	CLIENTE Mercaderia	C.U.J.T. I.V.A.	OPERACION Total	Comprob. Imputa.	N°Desde Detalle	N°Hasta Varios
1	10 - BOTONES ARGENTINA S.A. (10,938.11)	30-08637144-4	VENTAS GRAVADAS (2,297.00)	Nota Crédito	A 0000-00000106	
3	3 - GRAFITOZ ERNESTO 2,500.00	20-00123658-0	VENTAS GRAVADAS 525.00	Factura	A 0000-00000107	
4	10 - BOTONES ARGENTINA S.A. (7,460.00)	30-08637144-4	VENTAS GRAVADAS (1,566.60)	Nota Crédito	A 0000-00000108	
11	4 - TOLBRAS GUILLERMO 2,500.00	20-10256333-7	VENTAS GRAVADAS 525.00	Factura	A 0000-00000659	
16	7 - TOPO MARIO 4,766.53	20-02365897-7	VENTAS GRAVADAS 1,000.97	Factura	A 0000-00000109	262.50
20	9 - STATION MODERN 7,500.00	33-12039270-6	VENTAS EXENTAS 7,500.00	Factura	A 0000-00000298	
21	6 - CONSUMIDOR FINAL 2,949.59		VENTAS GRAVADAS 619.41	Factura	B 0000-00000699	0000-00000710
30	5 - SUBRU ROBERTO (8,523.00)	23-10253898-6	VENTAS GRAVADAS (1,789.83)	Nota Crédito	A 0000-00000110	
Total:			(2,983.05)	(9,425.54)		262.50

C.I.T.I. Ventas

Empresa...: **SOFTWARE S.A.**
 Domicilio.:
 Actividad.:
 C.U.I.T....: 20-18253737-4
 Trimestre.: **Julio a Septiembre de 1996**

CUIT	AÑO	MES	Documento	IOE Comprobante	Bruto	Neto
6 - CONSUMIDOR FINAL						
	1996	7	96 - D.N.I.	17898799 0 06 - Factura B	2,900.00	2,396.70
Totales del mes:					2,900.00	2,396.70
	1996	8	96 - D.N.I.	17898799 0 06 - Factura B	3,560.00	2,942.15
Totales del mes:					3,560.00	2,942.15
3 - GRAFITOZ ERNESTO						
20-00123658-0	1996	9	80 - C.U.I.T.	0 01 - Factura A	3,025.00	2,500.00
Totales del mes:					3,025.00	2,500.00
1 - CABALEJA JOAQUIN						
20-01547657-6	1996	7	80 - C.U.I.T.	0 01 - Factura A	21,008.48	17,362.38
Totales del mes:					21,008.48	17,362.38
7 - TOPO MARIO						
20-02365897-7	1996	9	80 - C.U.I.T.	0 06 - Factura B	5,767.50	4,766.53
Totales del mes:					5,767.50	4,766.53
8 - TELEFONIA S.A.						
30-12418960-4	1996	8	80 - C.U.I.T.	0 01 - Factura A	12,122.00	10,001.00
Totales del mes:					12,122.00	10,001.00
2 - CALZADO INTERNACIONAL S.A.						
30-61168323-1	1996	7	80 - C.U.I.T.	0 06 - Factura B	7,534.65	6,226.99
Totales del mes:					7,534.65	6,226.99

ACUMULADOS DE VENTAS

Entre el 01/09/1995 y el 30/09/1995

MERCADERIAS

Comprobantes	A	B	C	TOTALES
Facturas.....:	17,266.53	2,949.59	0.00	20,216.12
Notas de Débito.:	0.00	0.00	0.00	0.00
Notas de Crédito.:	(26,921.11)	0.00	0.00	(26,921.11)
Recibos.....:	0.00	0.00	0.00	0.00
Tickets.....:	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros.....:	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES.....:	(9,654.58)	2,949.59	0.00	(6,704.99)

IVA

Comprobantes	A	B	C	TOTALES
Facturas.....:	2,050.97	619.41	0.00	2,670.38
Notas de Débito.:	0.00	0.00	0.00	0.00
Notas de Crédito.:	(5,653.43)	0.00	0.00	(5,653.43)
Recibos.....:	0.00	0.00	0.00	0.00
Tickets.....:	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros.....:	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES.....:	(3,602.46)	619.41	0.00	(2,983.05)

VARIOS

Comprobantes	A	B	C	TOTALES
Facturas.....:	262.50	0.00	0.00	262.50
Notas de Débito.:	0.00	0.00	0.00	0.00
Notas de Crédito.:	0.00	0.00	0.00	0.00
Recibos.....:	0.00	0.00	0.00	0.00
Tickets.....:	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros.....:	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES.....:	262.50	0.00	0.00	262.50

TOTALES

Comprobantes	A	B	C	TOTALES
Facturas.....:	19,580.00	3,569.00	0.00	23,149.00
Notas de Débito.:	0.00	0.00	0.00	0.00
Notas de Crédito.:	(32,574.54)	0.00	0.00	(32,574.54)
Recibos.....:	0.00	0.00	0.00	0.00
Tickets.....:	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros.....:	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES.....:	(12,994.54)	3,569.00	0.00	(9,425.54)

Empresa: SOFTWARE S.A.

Pag. N° 1
Fecha: 30/09/1995

SUB-DIARIO DE COMPRAS

Mes de Septiembre de 1995

DIA	PROVEEDOR	C.U.I.T.	Opera	Comprob.	Número	N°Interno	Mercaderia	I.V.A.	Total	Varios
1	PESFE e HIJOS S.A.	30-03783927-9	COMPRAS	N/C A	0000-00000024	11	-10000.00	-2100.00	-12100.00	0.00
4	KURIMATO JOSE	20-00256811-0	COMPRAS	Fac A	0000-00000225	12	1652.90	347.10	2000.00	0.00
4	PESFE e HIJOS S.A.	30-03783927-9	COMPRAS	N/C A	0000-00000036	13	-7000.00	-1470.00	-8470.00	0.00
18	MORENO PEDRO	20-05269874-0	COMPRAS	Fac B	0000-00000602	14	4520.00	949.20	5469.20	0.00
30	DUER Y Cía. S.R.L.	30-04782201-3	COMPRAS	N/C A	0000-00000100	15	-8000.00	-1680.00	-9680.00	0.00
Total:							-18827.10	-3953.70	-22780.80	0.00

SUB-DIARIO DE COMPRAS

Mes de **Septiembre** de **1995**

DIA	PROVEEDOR Mercaderia	C.U.I.T. I.V.A.	OPERACION Total	Comprob. Imputa.	Número Detalle	N'Interno Varios
1	10 - PESFE e HIJOS S.A. (10,000.00)	30-03783927-9 (2,100.00)	COMPRAS GRAVAD. (12,100.00)	Nota Crédito	A 0000-00000024	11
4	7 - KURIMATO JOSE 1,652.90	20-00256811-0 347.10	COMPRAS GRAVAD. 2,000.00	Factura	A 0000-00000225	12
4	10 - PESFE e HIJOS S.A. (7,000.00)	30-03783927-9 (1,470.00)	COMPRAS GRAVAD. (8,470.00)	Nota Crédito	A 0000-00000036	13
18	2 - MORENO PEDRO 4,520.00	20-05269874-0 949.20	COMPRAS GRAVAD. 5,469.20	Factura	B 0000-00000602	14
30	9 - DUER Y Cia. S.R.L. (8,000.00)	30-04782201-3 (1,680.00)	COMPRAS GRAVAD. (9,680.00)	Nota Crédito	A 0000-00000100	15
<hr/>						
Total:	(18,827.10)	(3,953.70)	(22,780.80)			0.00

Empresa: SOFTWARE S.A.

Pag. N° 1
Fecha: 30/09/1995

Asiento Contable Compras

Desde: 01/09/1995 Hasta: 30/09/1995

CUENTA	DESCRIPCION	DEBE	HABER
3.111	PROVEEDORES	22,780.80	
1.411	MERCADERIAS		18,827.10
3.168	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		3,953.70

01/01/1995

PLANILLA DE CAJA

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCION	IMPORTE
Saldo Inicial:			0.00
INGRESOS			
1.311	DEUDORES POR VENTAS	COBRANZA DEL DIA	1,500.00
1.322	LIQ.TARJETAS A COBRAR	ARGEN, MASTER, DINERS	102,500.00
Total de Ingresos del Día			104,000.00
EGRESOS			
3.114	ANTICIPOS CLIENTES	ANTICIPO JUAN MOGLIESTA	400.00
3.114	ANTICIPOS CLIENTES	ANTICIPO FLORENCIO	350.00
3.182	SUELDOS Y JORNALES A PAGAR	PAGO DIFERENCIA S.A.C. 2 SEM	8,500.00
8.241	INTERESES PAGADOS	INTERESES HIPOTECA	200.00
8.243	COMISIONES BANCARIAS	COMISIONES BANCO QUILMES	40.00
Total de Egresos del Día			9,490.00
Saldo al Final del Día			94,510.00

SALDOS DE CAJA

Desde el 01/01/1995 hasta el 10/10/1995

FECHA	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
01/01/95	104,000.00	9,490.00	94,510.00
02/01/95	15,000.00	9,431.22	100,078.78
03/01/95	15,834.00	1,385.50	114,527.28
10/10/95	1,050.00	0.00	115,577.28