

LIBRO DIARIO

Empresa 07 Facultad de Comercio, Turismo y Ciencias
Condiciones

Fecha 01-11-11

ASIEN.	FECHA	SUBCUENTA	D E S C R I P C I O N	C O N C E P T O	DEBE	HABER
1	03-11-11	21100	Construcciones	Asiento de constitución	72.000,00	
1	03-11-11	30000	Mercaderías	Asiento de constitución	18.000,00	
1	03-11-11	57202	Banco de Asturias	Asiento de constitución	32.500,00	
1	03-11-11	19000	Acciones o participaciones em	Asiento de constitución	97.500,00	
1	03-11-11	10000	Capital Social	Asiento de constitución		220.000,00
2	05-11-11	57000	Caja	Transferencia de fondos	18.000,00	
2	05-11-11	57202	Banco de Asturias	Transferencia de fondos		18.000,00
3	07-11-11	60200	Compra de Otros Aprovisionami	S/ factura núm.: 1640	1.000,00	
3	07-11-11	47218	H.P. IVA soportado 18%	S/ factura núm.: 1640	180,00	
3	07-11-11	40002	ALMAGENSA	S/ factura núm.: 1640		1.180,00
4	07-11-11	40002	ALMAGENSA	Pago factura 1640	1.180,00	
4	07-11-11	57000	Caja	Pago factura 1640		1.180,00
5	07-11-11	57201	Banco Herrero	Desembolso 75%	97.500,00	
5	07-11-11	19000	Acciones o participaciones em	Desembolso 75%		97.500,00
6	17-11-11	43001	HIPERCOR, S. A.	N/ factura núm.: 01	1.416,00	
6	17-11-11	70000	Ventas	N/ factura núm.: 01		1.200,00
6	17-11-11	47718	H.P. IVA devengado 18%	N/ factura núm.: 01		216,00
7	17-11-11	43002	ALCAMPO, S. A.	N/ factura núm.: 102	5.900,00	
7	17-11-11	70000	Ventas	N/ factura núm.: 102		5.000,00
7	17-11-11	47718	H.P. IVA devengado 18%	N/ factura núm.: 102		900,00
8	17-11-11	43003	TRUBIA, S. A.	N/ factura núm.: 103	1.416,00	
8	17-11-11	70000	Ventas	N/ factura núm.: 103		1.200,00
8	17-11-11	47718	H.P. IVA devengado 18%	N/ factura núm.: 103		216,00
9	21-11-11	60000	Compra de Mercaderías	S/ factura núm.: 555	10.000,00	
9	21-11-11	47218	H.P. IVA soportado 18%	S/ factura núm.: 555	1.800,00	
9	21-11-11	40001	SELECCIÓN, S. A.	S/ factura núm.: 555		11.800,00
10	04-12-11	43100	Efectos Comerciales en Carter	Aceptación de efectos	7.312,00	
10	04-12-11	43001	HIPERCOR, S. A.	Aceptación de efectos		1.412,00
10	04-12-11	43002	ALCAMPO, S. A.	Aceptación de efectos		5.900,00
11	06-12-11	43600	Clientes de Dudoso Cobro	Suspensión de pagos Clien	1.412,00	
11	06-12-11	43001	HIPERCOR, S. A.	Suspensión de pagos Clien		1.412,00
12	06-12-11	69400	Pérdidas por deterioro de cré	Suspensión de pagos Clien	1.412,00	
12	06-12-11	49000	Deterioro de valor de crédito	Suspensión de pagos Clien		1.412,00
13	13-12-11	60000	Compra de Mercaderías	S/ factura núm.: 888	20.000,00	
13	13-12-11	47218	H.P. IVA soportado 18%	S/ factura núm.: 888	3.600,00	
S U M A Y S I G U E					392.128,00	368.528,00

LIBRO DIARIO

Empresa 07 Facultad de Comercio, Turismo y Ciencias
Condiciones

Fecha 01-11-11

ASIEN.	FECHA	SUBCUENTA	D E S C R I P C I O N	C O N C E P T O	DEBE	HABER
			S U M A S	A N T E R I O R E S . .	392.128,00	368.528,00
13	13-12-11	40001	SELECCIÓN, S. A.	S/ factura núm.: 888		23.600,00
14	20-12-11	43002	ALCAMPO, S. A.	N/ factura núm.: 104	21.240,00	
14	20-12-11	70000	Ventas	N/ factura núm.: 104		18.000,00
14	20-12-11	47718	H.P. IVA devengado 18%	N/ factura núm.: 104		3.240,00
15	20-12-11	57000	Caja	Cobro fac. 104	21.240,00	
15	20-12-11	43002	ALCAMPO, S. A.	Cobro fac. 104		21.240,00
16	20-12-11	43003	TRUBIA, S. A.	N/ factura núm.: 105	35.400,00	
16	20-12-11	70000	Ventas	N/ factura núm.: 105		30.000,00
16	20-12-11	47718	H.P. IVA devengado 18%	N/ factura núm.: 105		5.400,00
17	20-12-11	43004	OFICINAS, S. A.	N/ factura núm.: 106	14.160,00	
17	20-12-11	70000	Ventas	N/ factura núm.: 106		12.000,00
17	20-12-11	47718	H.P. IVA devengado 18%	N/ factura núm.: 106		2.160,00
18	20-12-11	57000	Caja	Cobro fac. 106	14.160,00	
18	20-12-11	43004	OFICINAS, S. A.	Cobro fac. 106		14.160,00
19	22-12-11	43002	ALCAMPO, S. A.	N/ factura núm.: 107	11.800,00	
19	22-12-11	70000	Ventas	N/ factura núm.: 107		10.000,00
19	22-12-11	47718	H.P. IVA devengado 18%	N/ factura núm.: 107		1.800,00
20	22-12-11	57201	Banco Herrero	Cobro fac. 107	11.800,00	
20	22-12-11	43002	ALCAMPO, S. A.	Cobro fac. 107		11.800,00
21	22-12-11	43004	OFICINAS, S. A.	N/ factura núm.: 108	2.360,00	
21	22-12-11	70000	Ventas	N/ factura núm.: 108		2.000,00
21	22-12-11	47718	H.P. IVA devengado 18%	N/ factura núm.: 108		360,00
22	22-12-11	57202	Banco de Asturias	Cobro fac. 108	2.360,00	
22	22-12-11	43004	OFICINAS, S. A.	Cobro fac. 108		2.360,00
23	31-12-11	64000	Sueldos y Salarios	Nómina diciembre	2.000,00	
23	31-12-11	64200	Seguridad Social a cargo de l	Nómina diciembre	671,50	
23	31-12-11	46500	Remuneraciones pendientes de	Nómina diciembre		1.620,00
23	31-12-11	47600	Organismos S.S. Acreedores	Nómina diciembre		794,50
23	31-12-11	47510	H.P. Acree. Reten. Practicada	Nómina diciembre		257,00
24	31-12-11	62800	Suministros	Pago electric. fac. 1250	250,00	
24	31-12-11	47218	H.P. IVA soportado 18%	Pago electric. fac. 1250	45,00	
24	31-12-11	41001	HIDROCANTÁBRICO	Pago electric. fac. 1250		295,00
25	31-12-11	62800	Suministros	Pago teléfono fac. 53488	1.800,00	
25	31-12-11	47218	H.P. IVA soportado 18%	Pago teléfono fac. 53488	324,00	
			S U M A	Y S I G U E	531.738,50	529.614,50

LIBRO DIARIO

Empresa 07 Facultad de Comercio, Turismo y Ciencias
Condiciones

Fecha 01-11-11

ASIEN.	FECHA	SUBCUENTA	D E S C R I P C I O N	C O N C E P T O	DEBE	HABER
			S U M A S	A N T E R I O R E S . .	531.738,50	529.614,50
25	31-12-11	41002	TELEFÓNICA	Pago teléfono fac. 53488		2.124,00
26	31-12-11	62800	Suministros	Pago agua fac. 500126	50,00	
26	31-12-11	47218	H.P. IVA soportado 18%	Pago agua fac. 500126	9,00	
26	31-12-11	41003	EMASA	Pago agua fac. 500126		59,00
27	31-12-11	68100	Amortiza. del Inmovi. Materia	Cuota de dos meses	960,00	
27	31-12-11	28110	Amortización Acum. Inmov. Mat	Cuota de dos meses		960,00
28	31-12-11	61000	Variación Exis. de Mercadería	Por las exist. iniciales	18.000,00	
28	31-12-11	30000	Mercaderías	Por las exist. iniciales		18.000,00
29	31-12-11	30000	Mercaderías	Por las exist. finales	13.322,63	
29	31-12-11	61000	Variación Exis. de Mercadería	Por las exist. finales		13.322,63
30	31-12-11	32800	Material de Oficina	Por las exist. finales	700,00	
30	31-12-11	61200	Variación Exis. de Otr. Aprov	Por las exist. finales		700,00
31	31-12-11	47718	H.P. IVA devengado 18%	Regularización IVA 4T	14.292,00	
31	31-12-11	47218	H.P. IVA soportado 18%	Regularización IVA 4T		5.958,00
31	31-12-11	47500	HP Acreedor por conceptos fis	Regularización IVA 4T		8.334,00
32	31-12-11	63000	Impuesto sobre beneficios	30% s/ beneficio	11.183,74	
32	31-12-11	47520	H.P. Acreedor por Impuesto so	30% s/ beneficio		11.183,74
33	31-12-11	61200	Variación Exis. de Otr. Aprov	Asiento de Regularización	700,00	
33	31-12-11	70000	Ventas	Asiento de Regularización	79.400,00	
33	31-12-11	60000	Compra de Mercaderías	Asiento de Regularización		30.000,00
33	31-12-11	60200	Compra de Otros Aprovisionami	Asiento de Regularización		1.000,00
33	31-12-11	61000	Variación Exis. de Mercadería	Asiento de Regularización		4.677,37
33	31-12-11	62800	Suministros	Asiento de Regularización		2.100,00
33	31-12-11	63000	Impuesto sobre beneficios	Asiento de Regularización		11.183,74
33	31-12-11	64000	Sueldos y Salarios	Asiento de Regularización		2.000,00
33	31-12-11	64200	Seguridad Social a cargo de l	Asiento de Regularización		671,50
33	31-12-11	68100	Amortiza. del Inmovi. Materia	Asiento de Regularización		960,00
33	31-12-11	69400	Pérdidas por deterioro de cré	Asiento de Regularización		1.412,00
33	31-12-11	12900	PERDIDAS y GANANCIAS	Asiento de Regularización		26.095,39
34	31-12-11	10000	Capital Social	Asiento de Cierre	220.000,00	
34	31-12-11	12900	PERDIDAS y GANANCIAS	Asiento de Cierre	26.095,39	
34	31-12-11	28110	Amortización Acum. Inmov. Mat	Asiento de Cierre	960,00	
34	31-12-11	40001	SELECCIÓN, S. A.	Asiento de Cierre	35.400,00	
34	31-12-11	41001	HIDROCANTÁBRICO	Asiento de Cierre	295,00	
			S U M A	Y S I G U E	953.106,26	670.355,87

LIBRO DIARIO

Empresa 07 Facultad de Comercio, Turismo y Ciencias
Condiciones

Fecha 01-11-11

ASIEN.	FECHA	SUBCUENTA	D E S C R I P C I O N	C O N C E P T O	DEBE	HABER
			S U M A S	A N T E R I O R E S . .	953.106,26	670.355,87
34	31-12-11	41002	TELEFÓNICA	Asiento de Cierre	2.124,00	
34	31-12-11	41003	EMASA	Asiento de Cierre	59,00	
34	31-12-11	43001	HIPERCOR, S. A.	Asiento de Cierre	1.408,00	
34	31-12-11	46500	Remuneraciones pendientes de	Asiento de Cierre	1.620,00	
34	31-12-11	47500	HP Acreedor por conceptos fis	Asiento de Cierre	8.334,00	
34	31-12-11	47510	H.P. Acree. Reten. Practicada	Asiento de Cierre	257,00	
34	31-12-11	47520	H.P. Acreedor por Impuesto so	Asiento de Cierre	11.183,74	
34	31-12-11	47600	Organismos S.S. Acreedores	Asiento de Cierre	794,50	
34	31-12-11	49000	Deterioro de valor de crédito	Asiento de Cierre	1.412,00	
34	31-12-11	21100	Construcciones	Asiento de Cierre		72.000,00
34	31-12-11	30000	Mercaderías	Asiento de Cierre		13.322,63
34	31-12-11	32800	Material de Oficina	Asiento de Cierre		700,00
34	31-12-11	43003	TRUBIA, S. A.	Asiento de Cierre		36.816,00
34	31-12-11	43100	Efectos Comerciales en Carter	Asiento de Cierre		7.312,00
34	31-12-11	43600	Clientes de Dudoso Cobro	Asiento de Cierre		1.412,00
34	31-12-11	57000	Caja	Asiento de Cierre		52.220,00
34	31-12-11	57201	Banco Herrero	Asiento de Cierre		109.300,00
34	31-12-11	57202	Banco de Asturias	Asiento de Cierre		16.860,00
			S U M A	T O T A L	980.298,50	980.298,50

BALANCE DE SITUACION

Empresa 07 Facultad de Comercio, Turismo y Ciencias
Condiciones PERIODO : 01-11-11 / 31-12-11 (Importes en Euros)

Fecha 01-11-11

ACTIVO

EJERCICIO 11

A) ACTIVO NO CORRIENTE	71.040,00
II. Inmovilizado material	71.040,00
1. Terrenos y construcciones	71.040,00
211. Construcciones	72.000,00
2811. Amortización acumulada de construcciones	- 960,00
B) ACTIVO CORRIENTE	235.122,63
II. Existencias	14.022,63
1. Comerciales	13.322,63
300. Mercaderías A	13.322,63
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	700,00
328. Material de oficina	700,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	42.720,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	42.720,00
430. Clientes	35.408,00
431. Clientes, efectos comerciales a cobrar	7.312,00
436. Clientes de dudoso cobro	1.412,00
490. Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales	-1.412,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	178.380,00
1. Tesorería	178.380,00
570. Caja, euros	52.220,00
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	126.160,00

TOTAL ACTIVO	306.162,63
---------------------	-------------------

BALANCE DE SITUACION

Empresa 07 Facultad de Comercio, Turismo y Ciencias
Condiciones PERIODO : 01-11-11 / 31-12-11 (Importes en Euros)

Fecha 01-11-11

PASIVO

	EJERCICIO 11
A) PATRIMONIO NETO	246.095,39
A-1) Fondos propios	246.095,39
I. Capital	220.000,00
1. Capital escriturado	220.000,00
100. Capital social	220.000,00
VII. Resultado del ejercicio	26.095,39
129. Resultado del ejercicio	26.095,39
C) PASIVO CORRIENTE	60.067,24
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	60.067,24
1. Proveedores	35.400,00
400. Proveedores	35.400,00
3. Acreedores varios	2.478,00
410. Acreedores por prestaciones de servicios	2.478,00
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	1.620,00
465. Remuneraciones pendientes de pago	1.620,00
5. Pasivos por impuesto corriente	19.774,74
475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	19.774,74
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	794,50
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	794,50
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	306.162,63

CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS**Empresa:** 07 Facultad de Comercio, Turismo y Ciencias**PERIODO:** 01-11-11 / 31-12-11

A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios	79.400,00
a) Ventas	79.400,00
b) Prestaciones de servicios	0,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00
4. Aprovisionamientos	-34.977,37
a) Consumo de mercaderías	-34.677,37
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-300,00
c) Trabajos realizados por otras empresas	0,00
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00
5. Otros ingresos de explotación	0,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0,00
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	0,00
6. Gastos de personal	-2.671,50
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.000,00
b) Cargas sociales	-671,50
c) Provisiones	0,00
7. Otros gastos de explotación	-3.512,00
a) Servicios exteriores	-2.100,00
b) Tributos	0,00
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-1.412,00
d) Otros gastos de gestión corriente	0,00
8. Amortización del inmovilizado	-960,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	0,00
10. Excesos de provisiones	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00
a) Deterioros y pérdidas	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)	37.279,13
12. Ingresos financieros	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas	0,00
a2) En terceros	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0,00
b1) En empresas del grupo y asociadas	0,00
b2) En terceros	0,00
13. Gastos financieros	0,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00
b) Por deudas con terceros	0,00
c) Por actualización de provisiones	0,00
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
a) Cartera de negociación y otros	0,00
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0,00
15. Diferencias de cambio	0,00
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00
a) Deterioros y pérdidas	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12 + 13 + 14 + 15 + 16)	0,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	37.279,13
17. Impuesto sobre beneficios	-11.183,74
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 17)	26.095,39
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0,00
18. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 18)	26.095,39