

1. Una empresa presenta el balanç inicial següent:

ACTIU		PASSIU	
Banc c/c	3.005,06	Proveïdors	1.803,04
Mercaderies	3.005,06	Creditors	1.202,02
Elements de transports	7.512,65	Deutes a c. termini	3.005,06
Caixa	4.507,59	Capital	12.020,24
TOTAL	18.030,36	TOTAL	18.030,36

Durant la primera setmana d'activitats realitza les operacions següents:

- Ingressa 300,51 € en efectiu, al compte corrent del banc.
- Paga 601,01 € als proveïdors. La meitat en efectiu i la resta amb xec bancari.
- Venem totes les mercaderies per 6010,12 €. Cobrament: ½ en efectiu i la resta dins de 30 dies.
- Paga als creditors 480,81 € en efectiu.
- Cobrem dels clients el deute pendent de l'assentament c).
- Paga el préstec rebut a c. t. amb un xec bancari.
- Paga per caixa les despeses següents:
 - Llum: 21,06 €
 - Telèfon: 27,05 €
 - Segells de correus: 9,02 €

Es demana el següent:

- Realitzeu els assentaments comptables al llibre de diari.
- Realitzeu el compte de CAIXA i BANC (indiqueu el saldo inicial, el saldo final i tanqueu els comptes).
- Observeu el compte de CAPITAL i expliqueu si aquesta setmana hi ha pèrdues o guanys i quina quantitat.

2. Indiqueu les definicions següents:

A) Carregar un compte:

B) Abonar un compte:

C) Saldo deutor:

D) Saldo creditor:

E) Fet permutatiu:

F) Fet modificatiu:

G) Assentament comptable: