



Projecte final 1

Les operacions corrents a l'empresa

L'empresa JJP, SA presenta a 1 de gener de 20X0 els següents comptes en el seu Balanç de situació: terrenys i béns naturals: 60 000 €, construccions: 80 000 €, mobiliari: 10 000 €, equips per a processos d'informació: 5000 €, article A: 5000 unitats a 3 €/unitat, diners en caixa: 7000 €, diners al BANC URGELL: 93 000 €, capital social: la resta.

Durant l'exercici econòmic, l'empresa realitza les operacions següents:

1. 08/01/20X0. Compra de l'article A a CLAUDIASA, segons factura núm. 30.
2. 26/01/20X0. LA GOTA, SA envia la factura pel subministrament d'aigua. El seu pagament està domiciliat al BANC URGELL.
3. 06/02/20X0. El BANC URGELL remet a l'empresa el càrrec per domiciliació corresponent a la factura de l'aigua.
4. 08/02/20X0. Paga mitjançant xec del BANC URGELL la factura núm. 30 a CLAUDIASA. Dos dies més tard, rep el corresponent justificant de pagament del BANC URGELL.
5. 25/02/20X0. Venda de l'article A a ALBAGÉS, SA, segons factura núm. 1.
6. 25/02/20X0. L'empresa GÒNDOR IMPORT realitza els transports corresponents a la venda anterior, segons factura núm. 50.
7. 25/02/20X0. GÒNDOR IMPORT emet el rebut núm. 15 corresponent al cobrament del transport de la venda.
8. 25/02/20X0. Gira lletra de canvi a ALBAGÉS, SA, que és acceptada.
9. 25/02/20X0. Cobra mitjançant xec del BANC DEL NORD el 20 % de la factura núm. 1 d'ALBAGÉS, SA. Tres dies més tard rep el justificant d'ingrés del BANC URGELL.
10. 08/03/20X0. TELÈFON, SA envia la factura pel consum de telèfon. El seu pagament està domiciliat al BANC URGELL.
11. 20/03/20X0. El BANC URGELL remet a l'empresa el càrrec per domiciliació de la factura de telèfon.
12. 10/04/20X0. Compra de l'article A a CLAUDIASA, segons factura núm. 45.





13. 10/04/20X0. Paga mitjançant xec del BANC URGELL el 25 % de la factura núm. 45 a CLAUDIASA. Dos dies més tard, rep el corresponent justificant de pagament del BANC URGELL.
14. 14/04/20X0. CLAUDIASA gira lletra de canvi a JJP, SA, que és acceptada.
15. 25/04/20X0. ALBAGÉS, SA envia transferència bancària com a pagament de la lletra de canvi corresponent a la factura núm. 1. A l'endemà rep el justificant d'ingrés del BANC URGELL.
16. 31/05/20X0. ARH PUBLICITAT envia la factura per la campanya de publicitat realitzada per a l'empresa.
17. 05/06/20X0. Envia transferència bancària a ARH PUBLICITAT. El BANC URGELL li remet el corresponent justificant de pagament.
18. 14/06/20X0. Paga mitjançant xec del BANC URGELL la lletra de canvi corresponent a la factura núm. 35 a CLAUDIASA. Tres dies més tard, rep el corresponent justificant de pagament del BANC URGELL.
19. 28/06/20X0. ELÈCTRICA NAVARCLES envia la factura pel consum d'electricitat. El seu pagament està domiciliat al BANC URGELL.
20. 08/07/20X0. El BANC URGELL remet a l'empresa el càrrec per domiciliació de la factura de la llum.
21. 12/08/20X0. Venda de l'article A a ALBAGÉS, SA, segons factura núm. 2.
22. 12/08/20X0. Gira lletra de canvi a ALBAGÉS, SA, que és acceptada.
23. 04/09/20X0. Compra material d'oficina a CLIPSA, segons factura núm. 95.
24. 08/09/20X0. Paga mitjançant xec del BANC URGELL a CLIPSA. Tres dies més tard, rep el corresponent justificant de pagament.
25. 09/09/20X0. Venda de l'article A a ALBAGÉS, SA, segons factura núm. 3.
26. 09/10/20X0. ALBAGÉS, SA proposa a JJP, SA un descompte si salda el deute abans del seu venciment. JJP, SA accepta i li remet la factura de rectificació núm. R/1.
27. 09/10/20X0. Rep d'ALBAGÉS, SA transferència bancària com a pagament de la factura núm. 3. A l'endemà rep el corresponent justificant d'ingrés del BANC URGELL.
28. 10/10/20X0. Compra de l'article A a CLAUDIASA, segons factura núm. 70.
29. 12/10/20X0. ALBAGÉS, SA envia transferència bancària com a pagament de la lletra de canvi corresponent a la factura núm. 2. A l'endemà rep el justificant d'ingrés del BANC URGELL.
30. 14/10/20X0. En revisar la mercaderia rebuda el dia 10 d'octubre, s'hi observen defectes de qualitat en diverses unitats. Es procedeix a la seva devolució i es rep la factura de rectificació núm. R/8.
31. 18/10/20X0. Rep en efectiu una bestreta a compte de futures vendes, segons factura núm. 4. Emet el rebut corresponent.
32. 10/11/20X0. Paga mitjançant xec del BANC URGELL la factura núm. 70 a CLAUDIASA. Dos dies més tard, rep el corresponent justificant de pagament del BANC URGELL.
33. 20/11/20X0. Venda de l'article A a ALBAGÉS, SA, segons factura núm. 5.
34. 30/11/20X0. ALBAGÉS, SA retorna part dels envasos rebuts. Rep de JJP, SA la factura de rectificació núm. R/2.
35. 26/12/20X0. Rep de CLAUDIASA la factura de rectificació R/15 corresponent als ràpels de l'any 20X0.
36. 27/12/20X0. CLAUDIASA envia transferència bancària com a pagament dels ràpels de l'any 20X0. A l'endemà rep el justificant d'ingrés del BANC URGELL.
37. 29/12/20X0. Paga la nòmina del personal pel BANC URGELL.
38. 31/12/20X0. Liquidat l'IVA segons les dades del model 303.
39. 31/12/20X0. Regularitza existències segons fitxa de magatzem.

Realitza al teu quadern el cicle comptable de l'empresa.

Nota: els documents que cal comptabilitzar es troben a la carpeta que acompanya aquest projecte.