

Diario del mes de agosto 2021

P#	1	01	con los siguientes valores de activo y pasivo inicia sus operaciones contables "El Almacén Reforma", propiedad de Loto y Pérez y C. de R. según escritura social No 76-35 sur.			
		Caja	Q	43,000.00	✓	
		Mercaderías	Q	38,000.00	✓	
		Mobiliario y equipo	Q	46,000.00	✓	
		R. Proveedores		Q	2,400.00	✓
		R. Proveedores		Q	2,000.00	✓
		R. Loto, cuenta capital		Q	67,600.00	✓
		R. Pérez, cuenta capital		Q	48,000.00	✓
		VI partida de apertura	Q	120,000.00	Q	120,000.00
#	2	02				
		Banco Uno	Q	25,000.00	✓	
		R. Caja		Q	25,000.00	✓
		VI apertura de cuenta bancaria	Q	25,000.00	Q	25,000.00
P#	3	05				
		Gastos de constitución	Q	3,000.00	✓	
		IVA por cobrar	Q	360.00	✓	
		R. Banco Uno		Q	3,210.00	✓
		R. ISR retenido por pagar sobre compras		Q	1,500.00	✓
		VI fact. No 786 Lic. Luis Robles	Q	3,360.00	Q	3,360.00
#	4	10				
		Caja	Q	7,080.00	✓	
		Clientes	Q	3,000.00	✓	
		R. ventas		Q	9,000.00	✓
		R. IVA por pagar		Q	1,080.00	✓
		VI venta de mercaderías	Q	10,080.00	Q	10,080.00

ANDRES ORDOÑEZ SEMANA 22

ANDRES ORDOÑEZ SEMANA 22

PH 5 13 Compra IVA por cobrar A Caja A Proveedores A Documentos por pagar VI compra del día	0 75000 ✓ 0 9000 ✓ 0 29000 ✓ 0 25000 ✓ 0 30000 ✓ 0 84000 0 78000	PH 10 25 Antes de honorarios A Caja VI Factura 3257 del día	0 5000 ✓ 0 5000 ✓ 0 5000 0 5000
PH 6 18 Equipo de computación IVA por cobrar A Documentos por pagar A Banco Bna VI fact. 7348 Teko S.L.	0 50000 ✓ 0 6000 ✓ 0 50000 ✓ 0 6000 ✓ 0 56000 0 56000	PH 11 26 Clientes Caja A Ventas VI Ventas de mercaderías	0 90000 ✓ 0 98000 ✓ 0 98000 ✓ 0 98000 0 98000
PH 7 21 Proveedores A Caja VI Paga al dr José Bramayo	0 15000 ✓ 0 15000 ✓ 0 15000 0 15000	PH 12 27 Salarios y accesorios IVA por cobrar A Caja A Retenido por pagar sobre fact exp A Retenido por pagar sobre fact exp VI Partida Especial #1 Javier Valenzuela	0 60000 ✓ 0 7200 ✓ 0 57000 ✓ 0 7200 ✓ 0 3000 ✓ 0 67200 0 67200
PH 8 23 Documentos por cobrar Caja A Venta A IVA por cobrar VI Venta de mercadería	0 3482.14 ✓ 0 417.89 ✓ 0 3482.14 ✓ 0 417.89 ✓ 0 39000 0 39000	PH 13 28 Caja Clientes A Ventas A IVA por pagar VI Ventas del día	0 4527.00 ✓ 0 350000 ✓ 0 895000 ✓ 0 102700 ✓ 0 1002900 0 1002900
PH 9 24 Relatividad pagada anticipada IVA por cobrar A Caja VI factura 2986 Radio Tropicalida	0 60000 ✓ 0 7200 ✓ 0 67200 ✓ 0 67200 0 67200	PH 14 29 Aguilares pagados IVA por cobrar A Caja A Retenido por pagar a empresa VI fact 25567 de alquileres El sol	0 310000 0 37200 ✓ 0 381700 ✓ 0 15500 ✓ 0 397200 0 397200

ANDRES ORDOÑEZ SEMANA 22

ANDRES ORDOÑEZ SEMANA 22

# 15	30			
<u>Sueldos admon</u>	Q	2,100.00	✓	
<u>Sueldos ventas</u>	Q	7,200.00	✓	
<u>Bonificación incentivo admon.</u>	Q	750.00		
<u>Bonificación incentivo ventas</u>	Q	500.00		
<u>Costos patronales admon</u>	Q	266.07		
<u>Costos patronales ventas</u>	Q	152.01		
<u>A: Bancos Uno</u>	Q	4,390.61	✓	
<u>A: Cuentas por pagar</u>	Q	577.50		
El pago de la planilla del mes quedando pendiente de pago el 17.50 %				
<u>El 10 de costos patronales y lab.</u>	Q	4,968.11	Q	4,968.11

ANDRES ORDOÑEZ SEMANA 22

ANDRES ORDOÑEZ SEMANA 22

J.V.R. por cobrar

D.R. retinida por pagar sobre compras

Wentz

DM per pagar

Libro Mayor			
Documentos por pagar			
13	Por varios	DP# 5 folio 2	30000
18	Por varios	DP# 6 folio 2	50000
			80000
Equipo de computación			
18	Por varios	DP# 6 folio 2	50000
Documentos por cobrar			
23	Por varios	DP# 8 folio 2	39824
Publicidad pagada anticipada			
24	Por Gpa	DP# 9 folio 2	60000
Gastos Generales			
25	Por Gpa	DP# 10 folio 3	5000
Fletes y recargas			
27	Por varios	DP# 12 folio 3	60000
Alquileres pagados			
29	Por varios		31000
D.V.R. retenidos por pagar sobre factura Especial			
27	Por varios	DP# 12 folio 3	7200
D.I.R. retenidos por pagar sobre factura Especial			
27	Por varios	DP# 2 folio 3	8000
Deudas admón			
30	Por varios	DP# 15 folio 4	31000
Deudas contón			
30	Por varios	DP# 15 folio 4	42000

ANDRES ORDOÑEZ SEMANA 22

ANDRES ORDOÑEZ SEMANA 22

Descto				Bonificación incentivo admón			
Ag	30	P. varios	DP#15 folio 4	Q	15000		
				Bonificación incentivo ventas			
Ag	30	P. varios	DP#15 folio 4	Q	50000		
				Cuotas patronales admón			
Ag	30	P. varios	DP#15 folio 4	Q	26600		
				Cuotas patronales ventas			
Ag	30	P. varios	DP#15 folio 4	Q	15200		
				Cuotas por pagar			
Ag	30	P. varios	DP#15 folio 9	Q	57150		

ANDRES ORDOÑEZ SEMANA 22

ANDRES ORDOÑEZ SEMANA 22

Balance del mes de Agosto 2021			
Numero	cuenta	Deudor	Acreedor
01	Caja	Q 23,495.86	
02	Mercaderías	Q 28,000.00	
03	Mobiliario y Equipo	Q 46,000.00	
04	Proveedores		Q 4,900.00
05	Acreedores		Q 2,000.00
06	Dotación, cuenta capital		Q 67,600.00
07	Perez, cuenta capital		Q 48,000.00
08	Banco Uno	Q 19,199.31	
09	Gastos de constitución	Q 3,000.00	
10	D.V.R. por cobrar	Q 22,376.00	
11	D & R retenido por pagar sobre comp.		Q 2,050.00
12	Clientes	Q 10,500.00	
13	Ventas		Q 25,912.14
14	D.V.R. por pagar		Q 2,571.86
15	Compras		Q 7,500.00
16	Documentos por pagar		Q 8,000.00
17	Equipos de computación	Q 5,000.00	
18	Documentos por cobrar	Q 3,482.14	
19	Publicidad pagada anticipado	Q 6,000.00	
20	Gastos Generales	Q 50.00	
21	Planes y acarreos	Q 6,000.00	
22	Alquileres pagados	Q 3,100.00	
23	D.V.R. retenido por pagar sobre facturas Esp		Q 720.00
24	D & R retenido por pagar sobre factura Especial		Q 300.00
25	Deudor admón	Q 2,100.00	
26	Deudor ventas	Q 1,200.00	
27	Bonificación incentivo admón	Q 750.00	
28	Bonificación incentivo ventas	Q 500.00	
29	Cuotas patronales admón	Q 266.47	
30	Cuotas patronales ventas	Q 152.04	
31	Cuentas por pagar		Q 577.50

ANDRES ORDOÑEZ SEMANA 22