

Diario del mes de diciembre 2021

Partidos de Ajuste

P# 1	31			
		Depreciación Maquinaria	Q 23,287.50	
		Dep. Mob y equipo fabrica	Q 680.-	
		Dep. Mob y equipo ventas	Q 2,380.-	
		Dep. Mob y equipo Admón.	Q 340.-	
		Dep. vehículos fabrica	Q 3,920.-	
		Dep. vehículos ventas	Q 12,740.-	
		Dep. vehículos Admón	Q 2,940.-	
		Dep. equipo de Compú fabrica	Q 1,166.55	
		Dep. equipo de Compú Ventas	Q 1,458.19	
		Dep. equipo de Compú Admón	Q 3,208.01	
		A: Dep. Ajuste. maquinaria	Q 23,287.50	
		✓/ 0.0675 * Q 346,000		
		Dep. Ajuste Mob y Equipo	Q 3400.-	
P# 2	31			
		Dep. Ajuste. vehículos	Q 19,600.-	
		✓/ 20% 2/17,000		
		Dep. Ajuste. Equipo de Compú	Q 5,832.75	
		✓/ 33.33% 2/ Q 17,500		
P# 3	31		52,120.25	52,120.25
		Depreciación de ley del ejercicio		
	31			
		Amortización Gastos de instalación fabrica	Q 2,100.-	
		Amort. Gastos de instalación admón	Q 900.-	
P# 4	31			
		A: Gastos de instalación	Q 3,000.-	
		✓/ 20% 2/15,000	Q 3,000.-	Q 3,000.-
P# 5	31			
		Publicidad Pagada	Q 9,000.-	
		A: Publicidad Pagada Anticipada	Q 9,000.-	
P# 6	31		9,000.-	9,000.-
		✓/ Publicidad ya vencido en el presente periodo		
P# 7	31			
		Intereses Gastos	Q 162.50	
		A: cuentas por pagar	Q 162.50	
P# 8	31		162.50	162.50
		✓/ 15% 2/13,000 en un mes		
P# 9	31			
		Cuentas incobrables	Q 156.-	
P# 10	31			
		Van folio No. 02	Q 156.-	

	viene folio 1	0	156.-	
	Δ: reserva para cuartos incobables	0		156.-
	1/31 2/5200	0	156.-	156.-
# 6	31			
	Combustible y lubricantes fabrica	0	1,300.-	
	Combustible y lubricantes ventas	0	4,225.-	
	Combustible y lubricantes admon	0	975.-	
	Δ: combustible y lubricantes	0		6,500.-
	1/ Distribucion del consumo de Combylub	0	6,500.-	6,500.-
# 7	31			
	Iva por pagar	0	2,000.-	
	Δ: Iva por cobrar	0		2,000.-
	1/ Regulacion del iva	0	2,000.-	2,000.-
# 8	31			
	Costo de produccion	0	162,204. ⁰⁵	
	Δ: Compra de materia Prima	0		56,500.-
	Materia Prima inv. 01	0		32,200.-
	Mano de obra directa	0		18,500.-
	Mano de obra Indirecta	0		20,800.-
	Articulos en proceso	0		25,000.-
	Costo 2/compra M.P.	0		4200.-
	Energia electrica fabrica	0		4,500.-
	Aceites y grasas com.	0		3,500.-
	Alquileres fabrica	0		8,650.-
	Cuotas patronales fabrica	0		3,400.-
	Dep. Maquinaria	0		23,281. ⁵⁰
	Dep Mob y Equipo fabrica	0		680.-
	Dep vehiculo fabrica	0		3,920.-
	Dep Equipo de Comp fabrica	0		1,166. ⁵⁵
	Amort. Costos de ins. fabrica	0		2,100.-
	Combustible y Lubricante fabrica	0		1,300.-
	1/ Cierre de la cuenta del debe al costo de produccion	0	162,204. ⁰⁵	162,204. ⁰⁵