

Libro Diario Durante el mes de Mayo 2021

PH 1	01		
	Con los siguientes valores de activo, para iniciar sus operaciones contables, habiendo Stillan propiedad de la Sra. Cristina Marisol Mexida Sugim. Resumen de inventarios así:		
	<u>Caja</u>	Q 45,000.-	
	<u>Banco Reformador</u>	Q 11,000.-	
	<u>Materia Prima</u>	Q 45,000.-	
	<u>Mobiliario y Equipo</u>	Q 15,000.-	
	<u>Maquinaria</u>	Q 50,000.-	
	<u>Vehiculos</u>	Q 19,000.-	
	<u>Sector de Constitución</u>	Q 1,000.-	
	a: Proveedores		Q 12,000.-
	Prestamos bancarios		Q 8,000.-
	<u>Capital</u>		Q 146,000.-
	-/Partida de Apertura	Q 166,000.-	Q 166,000.-
PH 2	02		
	<u>Banco reformador</u>	Q 39,000.-	
	a: Caja		Q 39,000.-
	4 Seguro boleto no. 0985431	Q 39,000.-	Q 39,000.-
PH 3	04		
	<u>Articulo en proceso</u>	Q 7,400.-	
	a: Materia Prima		Q 7,400.-
	4 Requisición de Material	Q 7,400.-	Q 7,400.-
PH 4	05		
	<u>Equipo de computación</u>	Q 9821.43	
	a: Banco Reformador		Q 10,508.40
	Por retenido por pagar/compra		Q 491.07
	-/fact me. 09969 impuesto al cent	Q 11,000.-	Q 11,000.-
PH 5	06		
	<u>Articulo terminado</u>	Q 7,400.-	
	a: Articulo en proceso		Q 7,400.-
	-/nota de recepción No.	Q 7,400.-	Q 7,400.-
PH 6	07		

P# 07	Articulos en proceso	Q	10,000.-	
	a: Materia prima			Q 10,000.-
P# 08	✓ Requisición de materiales no. 02	Q	10,000.-	Q 10,000.-
	08			
P# 08	Caja			
	Deudor/venta	Q	11,048.90	
	a: venta	Q	519.20	
	Dea por pagar			Q 10,529.70
	✓ venta de mercaderia con descuento	Q	11,567.70	Q 11,567.70
P# 09	Proveedores	Q	5,000.-	
	a: Banco Reformador			Q 5,000.-
P# 09	✓ abono a los proveedores con cheque	Q	5,000.-	Q 5,000.-
	14			
P# 10	Combustibles y Lubricantes	Q	326.79	
	Dea por cobrar	Q	39.21	
	Impuesto sobre distribución de	Q	69.-	
	a: Caja			Q 435.-
	✓ factura no. 33387 "Estacion Miranda"	Q	435.-	Q 435
P# 11	Compra Materia Prima	Q	3,928.57	
	Dea por cobrar	Q	471.43	
	a: Proveedores			Q 3,928.57
	Banco Reformador			Q 471.43
	✓ factura no. 74561 importador d.	Q	4,400.-	Q 4,400.-
P# 12	Articulo terminado	Q	10,000.-	
	a: Articulos en proceso			Q 10,000.-
	✓ nota de recepción no. 02	Q	10,000.-	Q 10,000.-
P# 13	Publicidad pagada	Q	880.71	
	Dea por cobrar	Q	94.29	
	a: Banco Reformador			Q 880.-
	✓ factura no. 6733 de radio	Q	880.-	Q 880.-
	20			
P# 13	con foto 3			

	viene folio 2				
	<u>Ónter</u>	Q	4,839.29		
	<u>Caja</u>	Q	580.71		
	<u>a: ventor</u>			Q	4,839.29
	<u>dra por pagar</u>			Q	580.71
	<u>1/ ventor de al credito</u>	Q	5,420.-	Q	5,420.-
PH 14	22				
	<u>Articular en proceso</u>	Q	11,000.-		
	<u>a: Materia Prima</u>			Q	11,000.-
	<u>1/ Requisitor de Mat. Prima No 3</u>	Q	11,000.-	Q	11,000.-
PH 15	24				
	<u>Compra de Materia Prima</u>	Q	4,303.57		
	<u>dra por cobrar</u>	Q	485.44		
	<u>a: Banco Reformador</u>			Q	4,530.30
	<u>Des/Per compra materia Prima</u>			Q	253.21
	<u>1/ Compra de materia prima de/bi</u>	Q	4,789.01	Q	4,789.01
PH 16	25				
	<u>Gastos Generales</u>	Q	60.-		
	<u>a: Caja</u>			Q	60.-
	<u>1/ servicio de extracción de basura</u>	Q	60.-	Q	60.-
PH 17	26				
	<u>Flete / compra materia Prima</u>	Q	800.-		
	<u>dra por cobrar</u>	Q	96.-		
	<u>a: Banco Reformador</u>			Q	760.-
	<u>dra retenida por pagar 1/ factura</u>			Q	96.-
	<u>dra retenida por pagar 1/ factura</u>			Q	40.-
	<u>1/ factura especial No. 01</u>	Q	896.-	Q	896.-
PH 18	27				
	<u>Combustibles y lubricantes</u>	Q	4,785.7		
	<u>dra por cobrar</u>	Q	574.3		
	<u>Impuesto sobre distico y Combustible</u>	Q	94		
	<u>a: Caja</u>			Q	630
	<u>1/ factura no: 8563/ gasolinera</u>	Q	630	Q	630
PH 19	28				
	<u>Articular Terminador</u>	Q	6,000.-		
	<u>van folio 4</u>	Q	6,000.-		

viene folio 3			
a: Articular en proceso		Q 6,000.-	
✓ nota de recepción no. 03			Q 6,000.-
# 20	30	Q 6,000.-	Q 6,000.-
Sueldo de Admin.		Q 1,300.-	
Sueldo de Ventor		Q 2,500.-	
Mano de obra directa		Q 2,600.-	
Mano de obra indirecta		Q 1,400.-	
Cuentos patronales admin 12.671		Q 2,280.6	
Cuentos patronales ventor 12.671		Q 316.75	
Cuentos patronales fabrica 12.671		Q 506.90	
a Banco Reformador			Q 7,899.11
Cuentos por pagar 17.5%			Q 1,452.50
✓ Pago de planilla del mes quedando pendiente de pago el 17.5% 4/8,300 de cuantos patronales y laborales		Q 9,351.61	Q 9,351.61