

Abelardo Lopez Villalobos
Gto. Admon.

CONTABLES
FINANCIAS
FISCAL

Hoja de trabajo de la fabrica

	Balance de saldos		Ajustes		Salvos		Salvos Ajustados	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1 Caja	22,000							
2 Maquinaria	110,000							
3 Mobiliario y equipo	7,000							
4 Vehiculos	73,000							
5 Valores Mobiliario	15,000							
6 Compras de materia prima	56,500							
7 IVA por cobrar	2,000							
8 Gastos de instalacion	15,000							
9 Materia prima	32,200							
10 Proveedores		10,500						
11 Reb. y Dev. Compras M.P.		4,000						
12 Mano de obra directa	18,500							
13 Mano de obra indirecta	20,800							
14 Clientes	5,200							
15 Combustibles y lubricantes	6,500							
16 Articulos en proceso	25,000							
17 Gastos Compras de M.P.	4,200							
18 Documentos por pagar		3,200						
19 Energia electrica fabrica	4,500							
20 Energia electrica Admon.	3,300							
21 Energia electrica Ventas	2,100							
22 Materia de empaque	12,000							
23 Aceites y grasas com.	5,500							
24 Intereses gastos	5,250			16,250				
25 Alquileres fabrica	8,650							
26 Pagaros pagada anticipado	12,000							
27 Alquileres Ventas	5,500			9,000				
28 Alquileres Administracion	4,350							
29 Cuotas patronales fabrica	3,400							
30 Cuotas patronales Ventas	1,450							
31 Cuotas patronales Admon.	1,600							
32 Ventas		312,000						
33 Articulos terminados	281,000							
34 Hipotecas		13,000						
35 Saldos de ventas	16,250							
36 Sueldos admon.	19,300							
37 Intereses produccion		3,000						
38 Rebajas y Dev. Ventas	1,100							
39 IVA por pagar		2,800		2,000				
40 Bancos (contabilizar)	18,000							
41 Equipos de computacion	17,500							
42 Capital autorizado		265,250						
43 Dep. Maquinaria		23,287.50						
44 Dep. Mob. y equipo fabrica		620						
45 Dep. Mob. y equipo Ventas		2,350						
46 Dep. Mob. y equipo Admon.		340						
47 Dep. Vehiculos fabrica		3,920						
48 Dep. Vehiculos Ventas		12,340						
49 Dep. Vehiculos Admon.		2,940						
50 Dep. equipo de computacion fab.		17,665.55						
51 Dep. equipo de computacion Ventas		14,581.9						
52 Dep. equipo de computacion Admon.		3,208.1						
53 Dep. accion Maquinaria		23,287.50						
54 Dep. accion Mob. y equipo		3,400						
55 Dep. accion Vehiculos		19,600						
56 Dep. accion equipo de computacion		5,832.75						
57 Amort. Gastos de instalacion fab.		2,100						
58 Amort. Gastos de instalacion Admon.		900						
59 Amort. Gastos de instalacion Ventas		9,000						
60 Ventas por pagar								
61 Cuentas Incobrables		1,625						
62 Busqueda para cuentas Incobrables		156						
63 Combustibles y lubricantes fabrica		1,300						
64 Combustibles y lubricantes Ventas		4,250						
65 Combustibles y lubricantes Admon.		975						
66 Perdida a ganancia								
67 I.S.R. por pagar 25%								
68 Reserva legal 10%								
69 Utilidades Retenidas								
70 Gastos pagos								
71								

661,675.00 - 661,675.00 - 22,958.75 - 22,958.75 - 664,713.75 - 664,713.75 - 3,582,970.00

Hoja de trabajo de gerencia contable 01/01/20 al 31/12/20													
Saldo de saldos		Cuentas		Saldos		Asignaciones		Costo de producción		Resultados		Balance general	
Debe		Debe		Debe		Debe		Debe		Debe		Debe	
Haber		Haber		Haber		Haber		Haber		Haber		Haber	