

Diario del mes de Diciembre 2021
Partidas de Ajustes.

01

31

Dep. Maquinaria.	Q	23,239.50	
Dep. Mob y equipo fabrica	Q	680.-	
Dep. Mob y equipo Ventas	Q	2380.-	
Dep. Mob y equipo admin	Q	340.-	
Dep. Vehiculo fabrica	Q	3920.-	
Dep. Vehiculo Ventas	Q	12,740.-	
Dep. Vehiculo admin	Q	2940.-	
Dep. equipo de computación fabrica	Q	1166. ⁵⁵	
Dep. equipo de computación Ventas	Q	1458. ¹⁹	
Dep. equipo de computación admin	Q	3208. ⁰¹	
A: Dep. acda. Maquinaria			
1/0.0675 5/0 345,000			Q 23,287.50
A: Dep. acda. Mob y equipo			
1/20% 5/0 17,000			Q 3400.-
A: Dep. acda. Vehiculos.			
1/20% 5/0 98,000			Q 19,600.-
A: Dep. acda. Equipo de computación			
1/33.33% 5/0 17,500			Q 5832.75
1/Depreciaciones del periodo.	Q	52,120. ²⁵	Q 52,120. ²⁵

02

31

Amortización Gastos de instalación fabrica	Q	2100.-	
Amortización Gastos de instalación admin	Q	900.-	
A: Gasto de instalación			Q 3000.-
1/20% 5/0 15,000	Q	3000.-	Q 3000.-

03

31

Publicidad pagada.	Q	9000.-	
A: Publicidad pagada anticipada.			Q 9000.-
1/ Publicidad ga utilizada.	Q	9000.-	Q 9000.-

04

31

Intereses gastos	Q	162.50	
A: Cuentas por pagar.			Q 162.50
1/ 15% 5/0 13,000 en un mes.	Q	162.50	Q 162.50
Vam a folio #02			

Viene folio #01

p# 05

31

Cuentas incobrables

A: Reserva para cuentas incobrables

2/ 3% S/Q 5,200

Q 756-

Q 756-

p# 06

31

Combustibles y lubricantes Fabrica

Q 7300-

Combustibles y lubricantes Ventas

Q 4225-

Combustibles y lubricantes admin

Q 975-

A: Combustibles y lubricantes

Q 6,500-

2/ Distribucion del consumo de comb. y lub

Q 6,500-

Q 6,500-

p# 07

31

IUA por pagar.

Q 2,000-

A: IUA por cobrar.

Q 2,000-

2/ Regularizacion del IUA.

Q 2,000-

Q 2,000-