

Axel Gadiel López Villatoro.

Libro Diario durante el mes de Mayo 2021

Debe Haber

pd# 01

01

Con los siguientes valores de activo pasivo
inicia sus operaciones contables de fábrica
Atitlan propiedad de la Sr. Christina Marisol
Mérida Según resumen de inventario así:

Caja

0 45000-

Banco Reformador

0 11000-

Materia prima

0 45000-

Mobiliario y equipo

0 15000-

Magnumaria

0 30000-

Vehículos

0 19000-

Gastos de constitución

0 1000-

a: Proveedores

0 12000-

a: Postamos bancarios

0 8000-

a: Capital

0 146000-

Y partida de apertura

0 166000

0 166000-

pd# 02

02

Banco reformador

0 39000

a: Caja

0 39000-

Y Según boleto no 0985431

0 39000

0 39000-

pd# 03

03

Artículos en proceso

0 7400

a: Materia prima

0 7400-

Y Regulación de materia 01

0 7400

0 7400-

pd# 04

04

Equipo de computación

0 982143

IUA por cobrar

0 117857

a: Banco reformador

0 1050879

a: IUA recibido por pagar/comprar

0 49107

Y factura no. 55569 Importe e cambio

0 11000

0 11000-

pd# 05

05

Artículos terminado

0 7400-

a: Artículos en proceso

0 7400

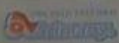
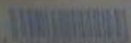
Y nota de recepción no. 1

0 7400

0 7400-

Axel Emilio López Villatoro

pd# 06	07				
	Artículos en proceso	Q	10000-		
	a: Materia Prima			Q	10000-
	y Requisición de materia No. 02	Q	10000-	Q	10000-
pd# 07	08				
	Caja	Q	1104850		
	Descontos / Ventas	Q	51920		
	a: Ventas			Q	10383.73
	a: IVA por pagar			Q	1188.77
	y Venta de mercadería con descuento 5%.	Q	1156770	Q	1156770
pd# 08	12				
	Proveedores	Q	5000-		
	a: Banco Reformador			Q	5000-
	y Abono a los proveedores con cheque	Q	5000-	Q	5000-
pd# 09	14				
	Combustibles y lubricantes	Q	326.79		
	IVA por cobrar	Q	39.21		
	Impuestos sobre distribución de comb.	Q	69-		
	a: Caja			Q	435-
	y Factura no. 33387 "Estación Miranda"	Q	435-	Q	435-
pd# 10	15				
	Compra materia Prima	Q	392857		
	IVA por cobrar	Q	471.43		
	a: Proveedores			Q	392857
	a: Banco Reformador			Q	471.43
	y Factura no. 74561 "Importadora el sol"	Q	4400-	Q	4400-
pd# 11	16				
	Artículos terminados	Q	10000-		
	a: Artículo en proceso			Q	10000-
	y nota de recepción No. 02	Q	10000-	Q	10000-
pd# 12	18				
	Publicidad pagada	Q	785.71		
	IVA por cobrar	Q	94.29		
	Van Folio #03	Q	880-		



43733

Año Gabriel López Villalero

pd# 13	Unión folio No. 02	0	880		
	a: Banco Reformador			0	880-
	✓ factura no 6733 de radio codopague	0	880-	0	880-
	20				
	<u>Clientes</u>	0	4839.29		
	<u>Caja</u>	0	580.71		
	a: Ventas			0	4839.29
	a: IVA por pagar			0	580.71
pd# 14	✓ notas de a crédito	0	5420-	0	5420-
	22				
	<u>Artículos en proceso</u>	0	11000-		
	a: Materia prima			0	11000-
pd# 15	✓ Adquisición de materia prima No. 03	0	11000-	0	11000-
	24				
	<u>Compra de materia prima</u>	0	4303.57		
	<u>IVA por cobrar</u>	0	485.44		
	a: Banco Reformador			0	4303.57
	a: Dev/Rep / compras materia prima			0	485.44
	✓ Compras de materia prima descuentos 6%	0	4789.07	0	4789.07
	25				
pd# 16	<u>Gastos generales</u>	0	60-		
	a: caja			0	60-
	✓ Servicio de extracción de basura No. 004	0	60-	0	60-
	26				
pd# 17	<u>Fletes y compra materia prima</u>	0	800-		
	<u>IVA por cobrar</u>	0	96-		
	a: Banco Reformador			0	760-
	a: IVA retenida por pagar y factura esenciales			0	96-
	a: IVA retenido por pagar y factura especial			0	40-
	✓ Factura especial No. 1 sr. Francisco Morán	0	896-	0	896-
	27				
pd# 18	<u>Combustible y lubricantes</u>	0	478.57		
	<u>IVA por pagar</u>	0	57.43		
	Van folio # 04	0	536-		

Apd Gabriel López Villatoro

pd# 19	Viene folio #3	0	536-		
	Impuesto sobre distribución y comb.	0	94-		
	a caja			0	630-
	Factura no. 85631 Gasolina la económica	0	630	0	630-
pd# 20	28				
	Artículos terminados	0	6000-		
	a: Artículo en proceso			0	6000-
	Nota de recepción no. 03	0	6000-	0	6000-
	30				
	Saldo de administración	0	1800-		
	Saldo de Ventas	0	2500-		
	Mano de obra directa	0	2600-		
	Mano de obra indirecta	0	1400-		
	Cuentas patronales admin 12.67%	0	223.01		
	Cuentas patronales Ventas 12.67%	0	316.75		
	Cuentas patronales Fabrica 12.67%	0	504.80		
	a: Banco Reformador			0	7899.71
	a: Cuentas por pagar 17.5%			0	1452.50
	Pago de planilla de mes quedando pendiente de pago 17.5% 7/8300 de				
	Cuentas patronales y labours	0	9351.61	0	9351.61

Libro Mayor Durante el mes de Mayo 2021

<u>01</u>	M 01a: Varios p# 1 folio # 1	Q 45,000-	M 02 Por: Banco reformador p# 2 folio # 7	Q 39,000-	<u>01</u>
M 08a: Varios p# 2 folio # 2	Q 110,435.50	M 14 Por: combustibles y lab. p# 9 folio # 2	Q 435-		
M 20a: Varios p# 73 folio # 3	Q 530.71	M 25 Por: Gastos generales p# 76 folio # 3	Q 60-		
a)	Q 56,629.21	M 27 Por: combustibles y lab. p# 78 folio # 4	Q 630-		
			Q 40,125-		
<u>02</u>		Banco Reformador			<u>02</u>
M 01a: Varios p# 1 folio # 1	Q 11000-	M 05 Por: Eq de comp. p# 4 folio # 7	Q 10,508 ⁹³		
M 02a: Caja p# 2 folio # 7	Q 39000	M 12 Por: Proveedores p# 8 folio # 2	Q 5000-		
	Q 50000	M 15 Por: Varios p# 10 folio # 2	Q 471. ⁴⁰		
		M 18 Por: Publicidad pagada p# 72 folio # 3	Q 330-		
		M 24 Por: compra de materia p. p# 15 folio # 3	Q 4303. ⁵⁹		
		M 26 Por: Varios p# 77 folio # 3	Q 760-		
		M 30 Por: Varios p# 20 folio # 4	Q 7859. ⁷¹		
			Q 29,823. ⁰⁴		
<u>03</u>		Materia prima			<u>03</u>
M 01a: Varios p# 1 folio # 1	Q 45,000-	M 04 Por: articulos en proceso p# 3 folio # 7	Q 7400-		
		M 07 Por: articulos en proceso p# 6 folio # 2	Q 10000-		
		M 12 Por: articulos en proceso p# 74 folio # 3	Q 11000-		
			Q 28400-		
<u>04</u>		Mobiliario y equipo			<u>04</u>
M 01a: Varios p# 1 folio # 7	Q 15000-				
<u>05</u>		Mageneria			<u>05</u>
M 01a: Varios p# 1 folio # 7	Q 30000-				
<u>06</u>		Vehiculos			<u>06</u>
M 01a: Varios p# 1 folio # 7	Q 19000-				
<u>07</u>		Gastos de constitucion			<u>07</u>
M 01a: Varios p# 1 folio # 7	Q 1000-				
<u>08</u>		Procederes			<u>08</u>
M 12a: Banco reformador p# 8 folio # 2	Q 5000-	M 01 Por: Varios p# 1 folio # 1	Q 12,000-		
		M 15 Por: Compra materia prima p# 70 folio # 2	Q 8923. ⁹		
			Q 15,928. ⁵⁷		
<u>09</u>		Prestamos Bancarios			<u>09</u>
		Van folio # 02			

Axel Gabriel Lopez Villalobos

			Ultr. folio # 01		
			M 01 Por: Varios pte 1 folio # 1	Q 8000-	10
10			Capital		
			M 01 Por: Varios pte 1 folio # 1	Q 146000-	11
11			articulos en proceso		
M 01 a: Materia prima pte 1 folio # 1	Q 2400-		M 06 Por: articulos terminados pte 5 folio # 1	Q 7400-	
M 07 a: Materia prima pte 6 folio # 2	Q 10000-		M 16 Por: articulos terminados pte 11 folio # 2	Q 10000-	
M 22 a: Materia prima pte 14 folio # 3	Q 11000-		M 28 Por: articulos terminados pte 19 folio # 4	Q 6000-	
	Q 23400-			Q 23400-	12
12			Equipo de computacion		
M 05 a: Banco Reformador pte 4 folio # 1	Q 982143				13
13			IUA por cobrar		
M 05 a: Varios pte 4 folio # 1	Q 117852				
M 14 a: Varios pte 9 folio # 2	Q 39121				
M 15 a: Varios pte 10 folio # 2	Q 47143				
M 18 a: Varios pte 12 folio # 2	Q 9424				
M 24 a: Varios pte 15 folio # 3	Q 48544				
M 26 a: Varios pte 17 folio # 3	Q 90-				
M 27 a: Varios pte 18 folio # 3	Q 5743				
	Q 2422.71				14
14			IUA rol por pagar / compras	Q 497.09	
			M 05 Por: Varios pte 4 folio # 1		15
15			Articulos terminados		
M 06 a: articulos en proceso pte 5 folio # 1	Q 2400-				
M 16 a: articulos en proceso pte 11 folio # 2	Q 10000-				
M 28 a: articulos en proceso pte 19 folio # 4	Q 6000-				
	Q 23400				16
16			Descuentos 5/ventas		
M 08 a: Varios pte 7 folio # 2	Q 51920				17
17			Ventas		
			M 08 Por: cargo ventas pte 7 folio # 2	Q 10583.93	
			M 20 Por: clientes pte 13 folio # 3	Q 4839.44	
				Q 15223.12	
			Van folio # 03		

Art. Gaudel f.º Villatoro

Viene folio # 2

IVA por pagar

M 08 Por: Varios p# 7 folio # 2

M 20 Por: Varios p# 13 folio # 3

0 1183.77

0 520.71

0 1764.48

18

Combustibles y lubricantes.

0 326.79

0 478.57

0 305.4

Impuesto sobre distribución de comb

0 69.-

0 94.-

0 163.-

Compra materia prima

0 3928.57

0 4303.57

0 8232.14

Publicidad pagada

0 785.71

Clientes

0 4839.29

Dev./ Reb./ compras materia prima

M 24 Por: Varios p# 15 folio # 3

0 485.44

Gastos generales

0 60.-

Plates y compras materia prima

0 809.-

IVA retenido por pagar 3/ fact. especiales

M 24 Por: Varios p# 17 folio # 3

0 96.-

ISR retenido por pagar 3/ fact. especiales

M 24 Por: Varios p# 17 folio # 3

0 40.-

Saldo de admin

0 1800

Van folio # 04

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

18

19

M 14 a: Caja p# 9 folio # 2

M 27 a: Caja p# 18 folio # 3

20

M 14 a: Varios p# 9 folio # 2

M 27 a: Varios p# 18 folio # 4

21

M 15 a: Provedores p# 10 folio # 2

M 24 a: Banco reformador p# 15 folio # 3

22

M 18 a: Banco Reformador p# 12 folio # 2

23

M 20 a: Ventas p# 13 folio # 3

24

25

M 25 a: Caja p# 14 folio # 3

26

M 26 a: Banco reformador p# 17 folio # 3

27

28

29

M 30 a: Banco reformador p# 20 folio # 4

And Gabriel Lopez Villatoro

		Vienen folio # 03		30
		Soldos Ventas		
30	M 30 a: Varios p#20 folio #4	Q 2500-		31
31		Marcos de obra directa		
M 30 a: Varios p#20 folio #4	Q 2600-			32
32		Marcos de obra indirecta		
M 30 a: Varios p#20 folio #4	Q 1600-			33
33		Cuentas personales asuero		
M 30 a: Varios p#20 folio #4	Q 22801			34
34		Cuentas personales Ventas		
M 30 a: Varios p#20 folio #4	Q 32675			35
35		Cuentas personales fabrica		
M 30 a: Varios p#20 folio #4	Q 506.80			36
36		Cuentas por pagar		
	M 30 Por. Varios p#20 folio #4		Q 745200	