

César Cordoba Gt. Admin

Libro Diario del mes de Diciembre 2021

Puntos de ajuste

PH01

31

Dep. Maquinaria
Dep. Mobiliario y Equip fabrica
Dep. mobiliario y Equipos varios
Dep. mobiliario y Equipos admin
Dep. Vehiculos fabrica
Dep. Vehiculos varios
Dep. Vehiculos admin
Dep. Equipos de campo fabrica
Dep. Equipos de campo varios
Dep. Equipos de campo admin

Q 23287.⁵⁰
Q 680.⁰⁰
Q 2385.⁰⁰
Q 340.⁰⁰
Q 3920.⁰⁰
Q 12740.⁰⁰
Q 2990.⁰⁰
Q 1166.⁵⁵
Q 1450.⁰⁰
Q 3208.⁰⁰

Si Dep. accu. maquinaria

$\frac{1}{0.0675} \times 24346.600$

Q 23287.⁵⁰

Si Dep. accu. mobiliario y Equipos

$\frac{1}{20\%} \times 2417.000$

Q 3400.⁰⁰

Si Dep. accu. Vehiculos

$\frac{1}{20\%} \times 2498.000$

Q 19600.⁰⁰

Si Dep. accu. Equipos de campo

$\frac{1}{33.33\%} \times 2417.500$

Q 5532.⁰⁰

$\frac{1}{Depreciaciones de Reg}$

Q 52180.⁰⁰ Q 52120.⁰⁰

PH02

31

Amort. gastos de fabricación - fabrica

Q 2700.⁰⁰

Amort. gastos de fabricación - admin

Q 900.⁰⁰

Si Gastos de fabricación

Q 3000.⁰⁰

$\frac{1}{20\%} \times 2415.000$

Q 3000.⁰⁰

Q 3000.⁰⁰

PH03

31

Publicidad pagada

Q 9000.⁰⁰

Si Publicidad pagada anticipada

Q 9000.⁰⁰

$\frac{1}{Publicidad ya recibida}$

Q 9000.⁰⁰

Q 9000.⁰⁰

PH04

31

Impresos, gastos

Q 162.⁵⁰

Si Gastos por pagar

Q 162.⁵⁰

$\frac{1}{15\%} \times 2413.000$

Q 162.⁵⁰

Q 162.⁵⁰

PH05

31

Cuentas Incobrables

Q 156.⁰⁰

Don a folio No.02

Q 156.⁰⁰

César Cordoba Gt. Admin.

PH 06	Memor de folio No. 01	Q	156. ⁰⁰		
	Q: Reserva para cuentas lineales			Q	156. ⁰⁰
	1/3% 3/05,200	Q	156. ⁰⁰	Q	156. ⁰⁰
	31				
PH 08	Combustibles y lub. fabrica	Q	1300. ⁰⁰		
	Combustibles y lub. renter	Q	4225. ⁰⁰		
	Combustibles y lub. (aprox)	Q	975. ⁰⁰		
	Q: Combustibles y lubricantes			Q	6500. ⁰⁰
	1/ Distribución del consumo	Q	6500. ⁰⁰	Q	6500. ⁰⁰
	31				
	Luz por pagar	Q	2000. ⁰⁰		
	Q: Luz por pagar			Q	2000. ⁰⁰
	1/ Regularización del luz	Q	2000. ⁰⁰	Q	2000. ⁰⁰

César Alfonso Cardona Sáenz.
Gto. Administrador

Fábrica "El Reformador" de la
Haya de trabajo

del periodo contable del 01/01/21 al 31/12/21
Cuentas de producción
Cuentas de gastos
Cuentas de ingresos
Cuentas de resultados

	Balanza de abonos		Anulador		Cuenta de producción		Cuentas de gastos		Cuentas de ingresos		Cuentas de resultados	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
Cop.	21000				27000						27000	
maquinaria	110000				100000						100000	
vehículo y equipo	11000				11000						11000	
vehículo	91000				15000						15000	
vehículo	15000				5000						5000	
vehículo	56500				56500						56500	
vehículo	2000				2000						2000	
vehículo	15000				15000						15000	
vehículo	52200				32200						32200	
vehículo		10500				10500						10500
vehículo		4000				4000						4000
vehículo	18500				18500						18500	
vehículo	20500				20500						20500	
vehículo	5300				5300						5300	
vehículo	6800				6800						6800	
vehículo	25000				25000						25000	
vehículo	4200				4200						4200	
vehículo		3200				3200						3200
vehículo	4500				4500						4500	
vehículo	3300				3300						3300	
vehículo	2100				2100						2100	
vehículo	12000				12000						12000	
vehículo	3500				3500						3500	
vehículo	3250				3250						3250	
vehículo	3650				3650						3650	
vehículo	3000				3000						3000	
vehículo	4350				4350						4350	
vehículo	3400				3400						3400	
vehículo	1450				1450						1450	
vehículo	1600				1600						1600	
vehículo	28100				28100						28100	
vehículo	16250				16250						16250	
vehículo	17300				17300						17300	
vehículo	1100				1100						1100	
vehículo	1100				1100						1100	
vehículo	13000				13000						13000	
vehículo	17500				17500						17500	
vehículo		263150				263150						263150
vehículo		23285				23285						23285
vehículo		680				680						680
vehículo		23800				23800						23800
vehículo		340				340						340
vehículo		3920				3920						3920
vehículo		12740				12740						12740
vehículo		2440				2440						2440
vehículo		1166				1166						1166
vehículo		3208				3208						3208
vehículo		23251				23251						23251
vehículo		3400				3400						3400
vehículo		14600				14600						14600
vehículo		5352				5352						5352
vehículo		2100				2100						2100
vehículo		900				900						900
vehículo		9000				9000						9000
vehículo		162				162						162
vehículo		156				156						156
vehículo		156				156						156
vehículo		1800				1800						1800
vehículo		4222				4222						4222
vehículo		975				975						975
vehículo		45611.35				45611.35						45611.35
vehículo		10156				10156						10156
vehículo		161				161						161
vehículo		2155				2155						2155
vehículo		10156				10156						10156
vehículo		161				161						161
vehículo		2155				2155						2155

César Cardona