

Libro Diario Durante el Mes de Mayo 2021.

P# 01	01	Con los siguientes valores de activo pasivo inicia sus operaciones contables. La fabrica Altitan propiedad de la Señora Cintia Marisol Segun Resumen de Inventario.	Q 45,000.-		#16	Vran
		Caja	Q 11,000.-			y no
		Manteo Reformador	Q 45,000.-		#2	Arro
		Materia Prima	Q 15,000.-			v/ rea
		Mobiliario y Equipo	Q 39,000.-			Caja
		Maquinaria	Q 11,000.-			Rece
		Vehiculos	Q 1,000.-			v/ u
		Gastos de Constitución.			#8	Dio
		a: Proveedores		Q 12,000.-		
		a: Prestamos Bancarios		Q 8,000.-		
		a: Capital		Q 146,000.-		
		y Partidos de Aperturas	Q 166,000.-	Q 166,000.-		y
P# 02	02	Manteo Reformador	Q 39,000.-	Q 39,000.-	#19	Co
		a: Caja		Q 39,000.-		In
		v/ Segun vcheta no. 0085431	Q 39,000.-	Q 39,000.-		In
P# 03	04	Articulos de procebs	Q 7,400.-	Q 7,400.-	#10	y
		a: Materia prima		Q 7,400.-		
		v/ requisición de materia	Q 7,400.-	Q 7,400.-		
P# 04	05	Equipo de computación	9821. ⁴³	1058. ⁹⁸	#11	
		Iva por cobrar	1178. ⁵⁷	491. ⁰²		
		a: Bancos reformados				
		a: Iva retenido por pagar compra.				
P# 05	06	v/ facturas no. 55569 - importe elcentro	Q 1,100.-	Q 110.-		
		Articulos terminados	Q 7,400.-			
		Van Folio # 2.	Q 7,400.-			

Lenny Gómez S.

Lienen Folio # 2			
P# 12	18	Q 255.71	P# 18
		Q 94.21	
	Publicidad pagada		
	Iva por cobrar		Q 880-
	a: Banco reformatos	Q 880-	Q 880-
P# 13	20		
	v/ facturas no b353 incluírlo		
	Cientes	Q 4831.21	P# 19
	Caja	Q 880.21	
	a: Ventas		Q 4831.21
	a: Iva por pagar		Q 580.21
P# 14	22	Q 5420-	Q 5420-
	v/ ventas del crédito		
	Artículos en proceso	Q 11000-	
	a: Materia prima		Q 11000-
	v/ requisición de material no #3	Q 11000-	Q 11000-
P# 15	24		
	Compra de materia	Q 4308.57	
	Iva por cobrar	Q 455.44	
	a: Banco reformatos		Q 4538.80
	a: Dev/ s/ cuentas.		Q 888.21
P# 16	25	Q 4789.01	Q 4789.01
	v/ compra de materia prima		
P# 17	26		
	Gastos Generales	Q 60-	
	a: Caja		Q 60-
	v/ servicio des extracción de basura. no.	Q 60-	Q 60-
P# 17	26		
	Fletes Compra materia prima	Q 8000.-	
	Iva por cobrar	Q 96-	
	a: Banco reformatos		Q 760-
	a: Iva retenido por pagar		Q 96-
	a: Iva retenido por pagar		Q 40-
	v/ Factura especial no. Francisco M	Q 896-	Q 896-
	Van Folio # 3		

Unaven Folio # 2									
27									
P# 18	Combustible y lubricantes	Q	478.7						
	Incapacidades	Q	52.48						
	Impuesto sobre distribucion	Q	94.-						
	a Caja			Q	630.-				
P# 19	Factura gasomera la Eco.	Q	630.-	Q	630.-				
	28								
P# 20	Articulos laminados	Q	6000.-						
	a. Articulos en proceso			Q	6000.-				
	y notas de recepcion no not#3	Q	6000.-	Q	6000.-				
30									
P# 20	Sueldos de camion	Q	1800.-						
	Sueldos de lentes	Q	2500.-						
	Mano de obra directa	Q	2600.-						
	Mano de obra indirecta	Q	1400.-						
	Cuotas patronales camion 12.671.	Q	2250.00						
	Cuotas patronales lentes 12.671.	Q	316.75						
	Cuotas patronales fabrica 12.671.	Q	306.80						
	a. Bajas laborales			Q	2899.11				
	a. Cuotas por pagar 12.51.			Q	1462.30				
	u/ Pago de planilla del mes								
	Quedando pendiente de pago el 12.51.								
	Si 8,300 de cuotas patronales y lentes	Q	9351.61	Q	9351.61				