

Libro diario durante el mes de mayo 2021

pda	1	d		
	1	Caja	Q 45000.00	
	2	Banco reformador	Q 11000.00	
	3	materia prima	Q 45000.00	
	4	mobiliario y equipo	Q 13000.00	
	5	maquinaria	Q 30000.00	
	6	vehículos	Q 19000.00	
	7	Costos de Constitución	Q 1000.00	
	8	C: proveedores	Q 12000.00	
	9	C: prestamos financieros	Q 8000.00	
	10	C: capital	Q 14600.00	
		v/ partidas de apertura	Q 16600.00	Q 16600.00
pda	2	02		
	2	Banco reformador	Q 39000.00	
	1	C: caja		Q 39000.00
		v/ según libro NO. 0985431	Q 39000.00	Q 39000.00
pda	3	04		
	74	Artículos en proceso	Q 7400.00	
	3	C: Materia prima		Q 7400.00
		v/ requisición de materia prima	Q 7400.00	Q 7400.00
pda	4	05		
	12	Equipo de computación	Q 9831.43	
	17	C.R.A. por cobrar	Q 1176.57	
	2	C: Banco reformador		Q 10506.93
	24	C: L.S.B. por pagar s/ compra		Q 491.07
		v/ fact. NO. 55569 de imp. de venta	Q 11000.00	Q 11000.00
pda	5	06		
	75	Artículos terminados	Q 7400.00	
	11	C: Artículos en proceso		Q 7400.00
		v/ nota de recepción NO. 1	Q 7400.00	Q 7400.00
pda	6	07		
	11	Artículos en proceso	Q 10000.00	
	3	C: Materia prima		Q 10000.00
		v/ requisición de materiales NO. 2	Q 10000.00	Q 10000.00
pda	7	08		
		van folio 2.		

viene folio 1

	1 caja	11048.50	
	741 cuenta s/ rentar	579.20	
	17 a: rentar		10383.93
	18 a: l.v. A. por pagar		1183.77
	y presta de merca. con descuento 51.	11567.70	11567.70
pda 8	12		
	8 proveedor	5000.00	
	2 Banco Reformador		5000.00
	y abono a los proveedores con cheque	5000.00	5000.00
pda 9	14		
	19 Combustibles y lubricante	396.79	
	13 l.v. A. por cobrar	39.21	
	20 Cuenta s/ Distribucion de comb.	69.00	
	a: caja		435.00
	y fact. 333878- tomas y ramela	435.00	435.00
pda 10	15		
	21 Compra de materia prima	3928.57	
	13 l.v. A. por cobrar	477.43	
	8 A: proveedores		3928.57
	2 Banco Reformador		477.43
	y fact. 90.74561 de importa	4400.00	4400.00
pda 11	14		
	15 Articulos terminados	10000.00	
	11 a: Articulos en proceso		10000.00
	y nota de recepcion no. 02	10000.00	16000.00
pda 12	18		
	24 publicidad pagada	785.77	
	13 l.v. A. por cobrar	94.29	
	2 Banco Reformador		880.00
	y fact. 90.6753 Radio castillego	880.00	880.00
pda 13	20		
	23 Clientes	4839.29	
	7 caja	580.71	
	17 a: rentar		4839.29
	ran folio 3	5420.00	4839.29

		van folio 2	0	5420	0	4839.29
18		O: l.v.A por pagon			0	580.71
		y cuenta al credito	0	5420	0	5420
pda 14	22					
		Articulos In proceso	0	11,000.00		
3		O: m. alvexa primo			0	11,000
		y requisitor de materiales no 3	0	11,000	0	11,000
pda 15	24					
		21 Comprodo mterios primo	0	4303.57		
		13 l.v.A por cobran	0	485.14		
2		C: Bono reformador			0	4530.86
21		O: por y del 5/comp mter. prim			0	258.31
		y comprodo mter primo corden 6%	0	4789.10	0	4789.09
pda 16	25					
		85 Masta general	0	60		
1		O: caja			0	60
		y servicio de cit. banco fact no 1004	0	60.00	0	60
pda 17	26					
		26 Lote 5/comp mterios primo	0	800		
		13 l.v.A por cobran	0	96		
2		C: Bono reformador			0	766
		O: l.v.A retencio por pag 2/for exp.			0	96
		O: l.v.A retencio por pag 5/for exp.			0	40
		y fact. especial	0	896	0	896
pda 18	27					
		19 Combustible y lubricantes	0	478.57		
		13 l.v.A por cobran		57.43		
		20 Comprodo 5/privat. de combust. l.v.A		94.00		
7		C: caja			0	630.00
		y fact. no. 85637 de cobranza la compra	0	630.00	0	630.00
pda 19	28					
		75 Articulos terminados	0	6,000.00		
11		O: Articulos In proceso			0	6,000
		y foto de requisitor	0	6,000	0	6,000
pda 20	30					
		van folio 4				

Veren folio 3

Sueldo de Admin

① 1800

Sueldo de Ventas

① 2500⁰⁰

gasto de otro directo

① 2600⁰⁰

gasto de otro indirecto

① 1400⁰⁰

Cuota patronal admin 12.67%

22800

Cuota patronal venta 12.67%

31675

Cuota patronal fabrica 12.67%

50650

2

o. Bono reformador

① 7899.11

o. Cuota por pagar 17.5%

① 1452.50

Y pago de la planilla de mpa quedando pendiente de pago el 17.5% 3/08 300 de cuota

por patronal laboral

① 935167 935167

Debe

1 Dto

M 1 A. vario DPN 1 folio 1
M 8 A. vario DPN 7 folio 1
M 20 A. lra por pagar DPN 13 p

2

M 1 A. vario DPN 1 folio 1
1 A. Gaje DPN 2 folio 1

3

M 1 A. vario DPN 1 folio 1

4

M 1 A. vario DPN 1 folio 1

5

M 1 A. vario DPN 1 folio 1

6

M 1 A. vario DPN 1 folio 1

7

M 1 A. vario DPN 1 folio 1

Libro

6.99

Q 45000
Q 17018.05
Q 52071
Q 56299.01

Banco

Q 41000
Q 39000

Q 50000

Mati ria prima

Q 45000
Q 45000

Mobiliario y equipo

Q 15000

Maqui vario

Q 30000

Ubi culos

Q 10000

Manten de (Constitucion)

Q 1000

Mayor

6.99

M 2 Cor: Banco reformula D. p2 f 01
M 14 Cor: vario DPN 9 f 0. 01
M 25 Cor: Msta. general DPN 17 f. 3.
M 27 Cor: vario DPN 18 f 3

Reformulas

M 5 Cor: vario DPN 04 folio 1
M 12 Cor: vario DPN 08 folio 2
M 15 Cor: lra por cobrar DPN 10 folio 2
M 18 Cor: vario DPN 12 folio 2
M 24 Cor: vario DPN 15 folio 3
M 26 Cor: vario DPN 17 folio 3
M 30 Cor: vario DPN 20 folio 4

Haber

Q 39000.00
Q 435.00
Q 60.00
Q 630.00
Q 40125.00

2

Q 10509.73
Q 5000.00
Q 4719.3
Q 800.00
Q 4538.00
Q 760.00
Q 7899.11
Q 30650.27

3

Q 2400.00
Q 10000.00
Q 11000.00
Q 28400.00

4

Q 15000.00

5

Q 30000.00

6

Q 10000.00

7

Q 1000.00

8
M 2 A: Banco Informados DPN 01 f. 1

Proceso

1
5000

dólar

M 7: Cor: Varion DPN 01 f. 1
15 Cor: Varion HP DPN 10 f. 2

1
1000
39259
759259

9

Proceso

M 1 Cor: Varion DPN 01 f. 1

1
8000

10

Proceso

M 1 Cor: Varion DPN 01 f. 1

1
14600

11

M 5 A: Materia prima DPN 03 f. 1

M 7 A: Materia prima DPN 06 f. 2

M 22 G: Materia prima DPN 014 f. 3

Artículo

1
7400
10000
14000
26400

En proceso

M 10: Cor: Artículo terminado DPN 05 f. 1
M 16: Cor: Artículo terminado DPN 11 f. 2
M 28: Cor: Artículo terminado DPN 19 f. 3

1
7400
10000
6000
23400

12

M 5 A: Varion DPN 4 f. 1

Equipo

1
929143

de computación

13

M 5 A: Varion DPN 04 folio 1

M 14 A: Caja DPN 09 folio 2

M 15 A: Banco ref. DPN 10 f. 2

M 18 A: Banco ref. DPN 12 f. 2

M 24 A: Varion DPN 015 folio 3

M 26 A: Pte. Atenuados/fact. op. DPN 07 f. 3

M 27 A: Caja DPN 18 folio 3

Caja

1
173259
3921
137143
9429
45544
96
5243
21037

por cobrar

14

L. D. R. re: Atenuados/fact. especiales

M 5 Cor: Varion DPN 01 folio 1

1
49709

15

Artículo

terminados
varon folio

15

M 6 A: Artículo en proceso DP 5 f 1
 M 16 A: Artículo en proceso DP 11 f 2
 M 28 A: Artículo en proceso DP 19 f 3.

venta folio
 7100
 7000
 6000
 25100

16
 M 8 A: Artículo DP NO 7 folio 2

flujo de caja s/ venta
 57920

17
 M 8 Cor: vario DP NO 7 folio 2
 M 30 Cor: vario DP NO 13 folio 3

venta

17
 1038393
 483929
 1522329

18
 M 8 Cor: vario DP NO 7 folio 2
 M 30 Cor: vario DP NO 13 folio 3

venta

18
 118377
 58071
 176448

19
 M 14 A: Caja DP NO 9 folio 2
 M 27 A: Caja DP NO 18 folio 3

Promedio y subtotales
 32679
 47857
 80536

20
 M 14 A: Caja DP NO 9 folio 2
 M 27 A: Caja DP NO 18 folio 3

Importo s/ distribución de costo
 6400
 94
 163

21
 M 15 A: proveedor DP NO 10 folio 2
 M 24 A: vario DP NO 15 folio 3

Compra Materie prima
 392857
 40057
 873417

22
M18 A: Baneo reformados DP 00 B f. 3.

palkeidos / pagado
① 78571

22

23
M20 A: ventos DP 00 13 folio 3

① fuente
① 483979

23

24
M
Llen y Rich 5/ compra material primo
M24 A: vario DP 00 15 f. 3

24

① 78571

25
M25 A: Rojo DP 00 16 folio 3

① hasta General
① 60.00

25

26
M26 A: vario DP 00 17 folio 3

① lista 5/ compra yale
① 800

26