

Ornigü Velásquez

Libro diario del mes de julio 2021

Pd. 01

Con los siguientes valores de Activo y Pasivo inicia sus operaciones contables la Fábrica "Estillán", propiedad de la Sra. Kristina Marisol Méndez Garza. según resumen del inventario # 01 así:

Caja	Q	48,000.00	
Banco Reformador	Q	11,000.00	
Materia Prima	Q	45,000.00	+
Mobiliario y Equipo	Q	15,000.00	
Maquinaria	Q	30,000.00	
Vehículo	Q	19,000.00	
Gasto de constitución	Q	1,000.00	
C/c: Proveedores	Q		12,000.00
C/c: Prestamos Bancarios	Q		8,000.00
C/c: Capital	Q		149,000.00
✓/ Partida de espertea	Q	169,000.00	169,000.00

da. 2

Banco Reformador.	Q	41,000.00	
C/c: caja	Q		41,000
✓/ Bolita de depósito NO. 985431.	Q	41,000.00	41,000

da. 3

C/c: Vehículo en proceso.	Q	7,400.00	
C/c: materia Prima	Q		7,400.00
✓/ Requisición No. 1	Q	7,400.00	7,400.00

4

Equipo de Computación	Q	6,500.00	
P/c por cobrar.	Q	780.00	
C/c: Banco Reformador	Q		6,955.00
C/c: P/B, retenido por pagar S/comp	Q		325.00
✓/ Factura. 569	Q	7,280.00	7,280.00

Van a folio no. # 02.

Gertrude Velásquez

Vienen de folio # 01			
Pda. 05	Artículo Terminado	8	7,400.00
	C: Artículo en proceso	8	7,400.00
	✓ Nota de recepción, no. 1	8	7,400.00
Pda. 06	Artículo en proceso	8	10,000.00
	C: materia prima	8	10,000.00
	✓ Nota de requisición, no. 2	8	10,000.00
Pda. 07	Caja	8	11,048.50
	Descuentos sobre ventas	8	519.20
	C: ventas	8	10,383.93
	C: Gra por pagar	8	1,183.77
	✓ Venta con descuentos del; 5%.	8	11,567.70
Pda. 08	Proveedores	8	5,000.00
	C: Banco Reformador	8	5,000.00
	✓ Bonos los Proveedores:	8	5,000.00
Pda. 09	Combustibles y lubricantes	8	340.18
	Gra por cobrar	8	40.82
	Impuesto sobre combustibles	8	69.00
	C: caja	8	450.00
	✓ Factura: No. 854321 Gasolinera la C.	8	450.00
Pda. 10	Compras	8	3,928.57
	Gra por cobrar	8	471.43
	C: Proveedores	8	3,928.57
	C: Banco Reformador.	8	471.43
	✓ Factura: No. 74561 Importadora S.A.	8	4,400.00
Pda. 11	Artículo Terminado	8	10,000.00
Van a folio # 03			

Angie Velásquez

Vimen de folio #02			
C: Cartillas en proceso		Q	10,000.00
✓ Nota de recepción no. 2		Q	10,000.00
Pda. 12	18		
Publicidad Pagada		Q	785.11
✓ por cobrar		Q	94.29
C: Banco Reformador		Q	880.00
✓ Factura: NO. 6753 Radio Goaltipeq		Q	880.00
Pda. 13	20		
Cuentas		Q	4,839.29
Caja		Q	580.31
C: Ventas		Q	4,839.29
C: Gra por pagar		Q	580.31
✓ Venta de mercadería		Q	5,420.00
Pda. 14	22		
Cartillas en proceso		Q	11,000.00
C: Materia prima		Q	11,000.00
✓ Requisición NO. 03		Q	11,000.00
Pda. 15	24		
Compras		Q	4,303.57
✓ por cobrar		Q	485.44
C: Banco Reformador		Q	4,530.80
C: Descuento sobre compras M.P.		Q	258.21
✓ Factura: NO. 9376 distribuidora "El Guay"		Q	4,789.01
Pda. 16	25		
Gastos Generales		Q	60.00
C: Caja		Q	60.00
✓ Factura: NO. 1004 de Silico.		Q	60.00
Pda. 17	26		
Flota y carros		Q	800.00
✓ por cobrar		Q	96.00
C: Banco Reformador		Q	760.00
Van a folio #04			

Óngie Velásquez

Vimen de folio # 03			
C: 2da Ritenida por pagar s/ s/ Especiales		\$	96.00
C: 2da Ritenida por pagar s/ s/ Especiales		\$	40.00
✓ Factura Especial No. 1 7maixico morán.		\$	896.00
da. 18	27		
Combustibles y lubricantes		\$	478.51
Gra por cobrar		\$	57.43
Impuesto sobre combustibles		\$	94.00
C: caja		\$	630.00
da. 19	28		
✓ factura: 586321 Gasdimua la económica		\$	630.00
Articulator terminado		\$	6,000.00
C: Articulator en proceso		\$	6,000.00
✓ Valor nota de recepción: 03		\$	6,000.00
da. 20	30		
Deudas Administración		\$	1,800.00
Deudas Ventas		\$	2,500.00
mano de obra directa		\$	2,400.00
mano de obra indirecta		\$	2,400.00
Cuotas patronales Edmon		\$	228.00
Cuotas patronales Ventas		\$	314.75
Cuotas patronales fabrica		\$	506.80
C: Banco Reformador		\$	7,897.11
C: cuentas por pagar 17.50		\$	1,452.50
✓ pago de la planilla del mes quedando pendiente de pago el 17.50% sobre \$ 8,300.00 de cuotas Patronales y laborales		\$	9,351.61

Código Velázquez		Libro Mayor		Saldo	
C/C		Cuenta de Constitución		DT	
08	J. 01	de: Varior DP#01	folio 01	Q 1000.00	
08	J. 12	de: Banco Reformador DP#8	folio 01	Q 5000.00	
08			folio 15	Q 3928.57	
08			folio 02	Q 15908.57	
09	J. 09	de: Bienes Bienes	folio 01	Q 8000.00	
10	J. 10	de: Capital	folio 01	Q 149000.00	
11	J. 05	de: Varior DP#04	folio 01		
12	J. 14	de: Varior DP#09	folio 02		
12	J. 21	de: Varior DP#18	folio 04		
13	J. 18	de: Varior DP#12	folio 03		
14	J. 20	de: Varior DP#13	folio 03		

Amigie Velázquez

debe

15	J-25	ó: Gaja op #16 folio 03	8	60.00	Libro mayor Cuentas Generales	16
16	J-24	ó: Banco Reformador op #17 folio 03	8	800.00	Folio y Anverso	17
17					Ventaja	17
18					Julio 08 óm: raia op #07 folio 02 Julio 00 óm: raia op #13 folio 03	18
19	J-15	ó: raia op #10 folio 02	8	3928.57	En la pta. Raia	19
20	J-14	ó: raia op #15 folio 03	8	4203.57	Julio 08 óm: raia op #07 folio 02 Julio 00 óm: raia op #13 folio 03	20
21	J-05	ó: raia op #04 folio 01	8	8732.10	ganancia	21
22	J-14	ó: raia op #09 folio 02	8	780.00	En la pta. Gajan	22
23	J-15	ó: raia op #10 folio 02	8	40.82		
24	J-18	ó: Banco Reformador op #12 folio 03	8	471.48		
25	J-24	ó: raia op #15 folio 03	8	94.29		
26	J-26	ó: Banco Reformador op #17 folio 3	8	485.44		
27	J-27	ó: raia op #18 folio 04	8	94.00		
28			8	57.43		
29			8	2075.41		
30	J-01	ó: matua raia op #03 folio 01	8	7400.00	Contables en raia	30

debe		haber	
29			29
J. 30	de: varios op # 20 folio 04	Guillemo L. Domín	
		1800.00	
30			30
J. 30	de: varios op # 20 folio 04	Guillemo Ventana	
		2500.00	
31			31
J. 30	de: varios op # 20 folio 04	Mama de Villa Duita	
		2100.00	
32			32
J. 30	de: varios op # 20 folio 04	Mama de Villa Duita	
		2100.00	
33			33
J. 30	de: varios op # 20 folio 04	Guillemo Bateman de L. Domín	
		228.00	
34			34
J. 30	de: varios op # 20 folio 04	Guillemo Bateman de L. Domín	
		316.25	
35			35
J. 30	de: varios op # 20 folio 04	Guillemo Bateman de L. Domín	
		506.30	
36			36
J. 30	de: varios op # 20 folio 04	Guillemo Bateman de L. Domín	
		1142.50	

Engie Velásquez

"Fábrica Stillán"

Balance de Saldo de julio 2021

No.	Cuentas	Deudor	acreedor
1	Caja	17,989.21	
2	Banco Reformador	25,503.66	
3	Materia Prima	11,400.00	
4	Mobiliario y Equipo	15,000.00	
5	Maquinaria	30,000.00	
6	Vehículos	19,000.00	
7	Gasto de Constitución	1,000.00	
8	Proveedores		10,928.57
9	Orestamos Bancarios		8,000.00
10	Capital		149,000.00
11	Clientes	4,836.29	
12	Ventas		15,223.22
13	gra por pagar		1,764.48
14	Compras	8,230.14	
15	gra por cobrar	2,025.41	
16	Publicidad Pagada	785.71	
17	Gasto Generales	60.00	
18	Combustibles y Lubricantes	818.75	
19	Equipo de Computación	4,500.00	
20	Fletes y Almacén	800.00	
21	Descuentos V/Ventas	519.20	
22	Descuentos C/compras		258.21
23	I.B.R. P/P facturas especiales		96.00
24	I.B.R. P/P facturas especiales		40.00
25	I.B.R. P/P P/compras		325.00
26	Imp. C/Combustibles	163.00	
27	Artículo en Proceso	5,000.00	
28	Artículo Terminado	23,400.00	
29	Deudor común	18,000.00	
30	Deudor Ventas	2,500.00	
31	M. de Obra Directa	2,600.00	
32	M. de O. Indirecta	1,400.00	
	Tota folio #2.	184,036.37	185,635.48



43733

Óngü Vilásquez

185,635.48

crudo.

Vinun de folio 1	8	186,034.38	185,635.48
33 Cuotas Racionales Admon.	8	228.00	
34 Cuotas Racionales Ventas	8	314.75	
35 Cuotas Racionales Fabrica	8	506.80	
36 Cuotas Por Pagos	8		1,452.50
<u>Sumas Iguales</u>	8	<u>187,087.93</u>	<u>187,087.98</u>

10,928.57

8,000.00

49,000.00

15,223.22

1764.48

58.21

96.00

40.00

25.00

