

Ejercicio: No. 05 Sergio Velásquez

Libro Diario del mes de agosto del 2021			
Pda. 01	01		
Con los siguientes valores de activo y pasivo inicia sus operaciones contables la "Fabrica el Auto S.C."			
según escritura social no. 187, así:			
Banco Promotor	\$	800,000.00	
Suscriptores de acciones	\$	1,920,000.00	
Acciones por Suscribir	\$	1,600,000.00	
Materia Prima	\$	1,200,000.00	
Inmuebles	\$	400,000.00	
Mobiliario y equipo	\$	160,000.00	
Maquinaria	\$	320,000.00	
			\$ 6,400,000.00
Es: Capital autorizado			
✓ 800 acciones autorizadas de \$8,000.00/cda	\$	6,400,000.00	6,400,000.00
Pda. 02	02		
Gasto de constitución	\$	6,500.00	
tra por cobrar	\$	780.00	
Es: Banco Promotor			\$ 6,855.00
Es: I sr retenido por pagar s/ compra			\$ 325.00
✓ factura no 4451	\$	7,280	\$ 7,280.00
Pda. 03	03		
Contículo en proceso	\$	160,000.00	
Es: materia prima			\$ 160,000.00
✓ nota de adquisición no. 01	\$	160,000.00	160,000.00
Pda. 04	05		
Contículo terminado	\$	125,000.00	
Es: Contículo en proceso			\$ 125,000.00
✓ nota de recepción no. 01	\$	125,000.00	125,000.00
Pda. 05	06		
Caja	\$	71,702.59	
Deudores sobre ventas	\$	3,000.00	
Clientes	\$	48,000.00	
Documentos por cobrar	\$	12,000.00	
	\$	134,702.59	
Van a folio no. 02			

Compte Velásquez Ejercicio: no. 05

Bk. 06	Vienes de folio no. 01	8	134,702.99	
	C: Ventas	8	120,000.00	
	C: gra por pagar	8	14,110.99	
	C: Recargo cobrado sobre ventas	8	591.60	
	✓ Ventas del día	8	134,702.99	134,702.99
Pda 07	Conticular en proceso	8	225,000.00	
	C: materia prima	8	225,000.00	
	✓ Nota de requisición no. 02	8	225,000.00	225,000.00
Pda 08	Vehículo	8	71,428.57	
	gra por cobrar	8	8,571.43	
	C: documento por pagar	8	44,285.71	
	C: Banco Promotor	8	35,714.29	
	✓ Factura: no. 333364 "Didea"	8	80,000.00	80,000.00
da 09	Equipo de computación	8	8,482.14	
	gra por cobrar	8	1,017.86	
	C: Banco Promotor	8	9,500.00	
	✓ Factura: no. 44447 Importador	8	9,500.00	9,500.00
da 10	Conticular Germinador	8	200,000.00	
	C: Conticular en proceso	8	200,000.00	
	✓ Nota de recepción no. 02	8	200,000.00	200,000.00
da 11	Compra materia prima	8	4,642.86	
	gra por cobrar	8	501.43	
	C: Banco Promotor	8	4,680.00	
	C: Descuento sobre compra materia p	8	464.29	
	✓ Factura: no. 78633 Importadora Zikra	8	5,144.29	5,144.29
11	Flotas y accesor	8	700.00	
	gra por cobrar	8	84.00	
	Van a folio no 03	8	784.00	

Ejercicio no. 05 Sergio Velásquez

	Vienen de folio 02	8	784.00	
	Caja	8		665.00
	C: Pro retenido por pagos a facturas E.	8		84.00
	C: Pro retenido por pagos a facturas E.	8		35.00
	Factura: no. 01 Sr. Gastón Mazarón Guzmán	8	784.00	784.00
Feb. 12				
	Caja	8	4765.92	
	Descuento sobre ventas	8	285.71	
	Impuesto	8	5714.29	
	C: Ventas	8		11,428.57
	C: Gra por pagar	8		1,337.14
	Ventas del día 19	8	12,765.71	12,765.71
Feb. 13				
	Combustibles y lubricantes	8	293.57	
	Gra por cobrar	8	35.23	
	Impuesto sobre combustibles	8	55.20	
	C: Caja	8		384.00
	Factura: no. 43793 Gasolinera El Sol	8	384.00	384.00
Feb. 14				
	Publicidad pagada	8	1,428.57	
	Gra por cobrar	8	171.43	
	C: Banco Promotor	8		1,600.00
	Factura: no. 23335. Radio la Presa	8	1,600.00	1,600.00
Feb. 15				
	Caja	8	36,185.39	
	Descuento sobre ventas	8	1,558.93	
	Impuesto	8	12,991.07	
	Documento por cobrar	8	7,794.64	
	C: Ventas	8		51,964.29
	C: Gra por pagar	8		6,104.05
	C: Cargos cobrados a ventas	8		461.70
	Ventas del día 22	8	58,530.03	58,530.03
Feb. 16				
	Van a folio no. 04			

4

Compte Valdequez Ejercicio: no. 05

Pda 17	Vienen de folio no. 03			
	Motociclista y Equipo	\$	3000.00	
	gra por cobrar	\$	360.00	
	Co: Caja			2850.00
	Co: retenido por pagar a facturas E.			360.00
Pda 18	Co: retenido por pagar a facturas E.			150.00
	✓ Factura: no. 02 al señor Carlos Estrada	\$	3360.00	3360.00
	24			
	Gastos Generales	\$	150.00	
	Co: Caja			150.00
Pda 19	✓ Factura: no. 2685 Sélco.	\$	150.00	150.00
	25			
	Banco Promotor	\$	94,013.70	
	Co: Caja			94,013.70
	✓ Dólar de depósito no. 9998887.	\$	94,013.70	94,013.70
Pda 20	27			
	Publicidad pagada	\$	3,214.29	
	gra por cobrar	\$	385.71	
	Co: Banco Promotor			3,400.00
	Co: por pagar sobre compras			140.71
Pda 21	✓ Factura: no. 479962 Radio Sonora	\$	3600.00	3600.00
	28			
	Combustibles y Lubricantes	\$	248.21	
	gra por cobrar	\$	29.79	
	Impuesto sobre combustibles	\$	460.00	
Pda 22	Co: Caja			324.00
	✓ Factura: no. 7775 Gasolinera "las Flores"	\$	324.00	324.00
	29			
	Energía Eléctrica	\$	1,407.14	
	gra por cobrar	\$	192.86	
Pda 23	Co: Caja			1600.00
	✓ Factura: no. 44554 "Diossa"	\$	1800.00	1800.00
	30			
	ram a folio no. 05			

5

Conjé Villasequez Ejercicio: 05

Vueltas de folio. 04	8	11,000.00	
<u>Deudas Administración</u>	8	20,000.00	
<u>Deudas Ventas</u>	8	14,000.00	
<u>Mano de obra directa</u>	8	5,000.00	
<u>Mano de obra indirecta</u>	8	1,393.70	
<u>Cuotas patronales admón.</u>	8	2,534.00	
<u>Cuotas patronales Ventas</u>	8	2,407.30	
<u>Cuotas patronales fábrica</u>	8		47,585.00
<u>Cr. Banco Promotor</u>			8,750.00
<u>Cr. Cuotas por pagar</u>			
✓ Pago de la planilla del mes			
quedando pendiente de pago el			
17.50% sobre \$ 50,000.00 de cuotas			
<u>patronales y laborales.</u>	8	54,335.08	54,335.08

Libro mayor		Ortega Velazquez		Saldo	
dile		dile		01	
01	01	01	01	01	01
02	02	02	02	02	02
03	03	03	03	03	03
04	04	04	04	04	04
05	05	05	05	05	05
06	06	06	06	06	06
07	07	07	07	07	07
08	08	08	08	08	08
09	09	09	09	09	09
10	10	10	10	10	10
11	11	11	11	11	11
12	12	12	12	12	12
13	13	13	13	13	13
14	14	14	14	14	14
15	15	15	15	15	15
16	16	16	16	16	16
17	17	17	17	17	17
18	18	18	18	18	18
19	19	19	19	19	19
20	20	20	20	20	20
21	21	21	21	21	21
22	22	22	22	22	22
23	23	23	23	23	23
24	24	24	24	24	24
25	25	25	25	25	25
26	26	26	26	26	26
27	27	27	27	27	27
28	28	28	28	28	28
29	29	29	29	29	29
30	30	30	30	30	30
31	31	31	31	31	31
32	32	32	32	32	32
33	33	33	33	33	33
34	34	34	34	34	34
35	35	35	35	35	35
36	36	36	36	36	36
37	37	37	37	37	37
38	38	38	38	38	38
39	39	39	39	39	39
40	40	40	40	40	40
41	41	41	41	41	41
42	42	42	42	42	42
43	43	43	43	43	43
44	44	44	44	44	44
45	45	45	45	45	45
46	46	46	46	46	46
47	47	47	47	47	47
48	48	48	48	48	48
49	49	49	49	49	49
50	50	50	50	50	50
51	51	51	51	51	51
52	52	52	52	52	52
53	53	53	53	53	53
54	54	54	54	54	54
55	55	55	55	55	55
56	56	56	56	56	56
57	57	57	57	57	57
58	58	58	58	58	58
59	59	59	59	59	59
60	60	60	60	60	60
61	61	61	61	61	61
62	62	62	62	62	62
63	63	63	63	63	63
64	64	64	64	64	64
65	65	65	65	65	65
66	66	66	66	66	66
67	67	67	67	67	67
68	68	68	68	68	68
69	69	69	69	69	69
70	70	70	70	70	70
71	71	71	71	71	71
72	72	72	72	72	72
73	73	73	73	73	73
74	74	74	74	74	74
75	75	75	75	75	75
76	76	76	76	76	76
77	77	77	77	77	77
78	78	78	78	78	78
79	79	79	79	79	79
80	80	80	80	80	80
81	81	81	81	81	81
82	82	82	82	82	82
83	83	83	83	83	83
84	84	84	84	84	84
85	85	85	85	85	85
86	86	86	86	86	86
87	87	87	87	87	87
88	88	88	88	88	88
89	89	89	89	89	89
90	90	90	90	90	90
91	91	91	91	91	91
92	92	92	92	92	92
93	93	93	93	93	93
94	94	94	94	94	94
95	95	95	95	95	95
96	96	96	96	96	96
97	97	97	97	97	97
98	98	98	98	98	98
99	99	99	99	99	99
100	100	100	100	100	100

Songu Villagomez Ejercicio: 05

debe 20

haber 20

Libro mayor
Documentos por cobrar

A 12,000.00
B 7,294.64
B 19,794.64

Bravero - cobrado sobre cuentas
cgo. 04 Boi: nacio dp # 05
cgo. 21 Boi: nacio dp # 15

21
B 591.78
B 411.22
B 1,053.05

Subtotal
A 71,488.57

22
cgo. 10 Boi: nacio dp # 02 folio 02

Documentos por pagar
cgo. 18 Boi: nacio dp # 06

B 357,179

24

Equipos computacion

B 8,182.24

24
cgo. 12 Boi: nacio dp # 08 folio 02

Documentos sobre cuentas por pagar
cgo. 14 Boi: nacio dp # 10

B 414.29

26

Honorarios

B 700.00

19 Boi: nacio dp # 11 folio 02

Prasitividad de pagar y facturas especiales
cgo. 17 Boi: nacio dp # 11
cgo. 22 Boi: nacio dp # 16

B 84.00
B 360.00
B 444.00

por atencion de pagar y facturas especiales

cgo. 17 Boi: nacio dp # 11
cgo. 22 Boi: nacio dp # 16

B 35.00
B 150.00
B 185.00

Enrique Velazquez
haber 29

debe 29
Enrique Velazquez Ejercicio: 05

Libro Mayor
Combustibles y lubricantes

293.51	
248.21	
540.71	

Impulsores Combustibles

35.20	
144.00	
101.70	

Publicidad Pagada

1,428.57	
3,244.28	
4,672.85	

Gastos Generales

150.00	
--------	--

Energia electrica

1,604.14	
----------	--

Saldo Condicion

11,000.00	
-----------	--

Saldo Ventas

20,000.00	
-----------	--

Mano de Obra Directa

14,000.00	
-----------	--

Mano de Obra Indirecta

5,000.00	
----------	--

Engrío vulasquez
club

38

6.306: navier dp#22 folio 04

6.306: navier dp#22 folio 04

6.306: navier dp#22 folio 04

Libro mayor
guotas patronales de pólizas

2,107.3°

guotas póliza 2 valores en el monto

1,393.90

guotas póliza 2 valores en el monto

2,534.00

guotas póliza 2 valores en el monto
dp#22 folio 05

38

Ejercicio: 05

Enrique Velasquez

"Fábrica El Éxito"

Balance de Saldo del 01 al 31 de Agosto de 2021

No.	Cuentas	Deudor	acreedor
1	Caja	\$ 14,466.64	
2	Banco Promotor	\$ 775,948.28	
3	Subscriptores de acciones	\$ 1,920,000.00	
4	Acciones por suscribir	\$ 1,400,000.00	
5	matrícula prima	\$ 875,000.00	
6	inmuebles	\$ 400,000.00	
7	mobiliario y equipo	\$ 143,000.00	
8	maquinaria	\$ 320,000.00	
9	Capital autorizado		\$ 4,400,000.00
10	Gastos de constitución	\$ 4,500.00	
11	Impuestos	\$ 66,705.24	
12	Ventas		\$ 188,392.86
13	gra por pagar		\$ 21,552.15
14	Compras matrícula prima	\$ 4,642.86	
15	gra por cobrar	\$ 12,129.14	
16	gra retenido por pagar s/compras		\$ 485.31
17	Anticipo en proceso	\$ 60,000.00	
18	Anticipo terminado	\$ 325,000.00	
19	Reservación sobre ventas	\$ 4,844.24	
20	Documentos por cobrar	\$ 19,794.65	
21	Descuento cobrados sobre ventas		\$ 1,055.05
22	Veículos	\$ 71,428.57	
23	Documentos por pagar	\$ 8,482.14	
24	Equipo de computación		\$ 464.29
25	Descuento sobre compras m.p.	\$ 700.00	
26	Impuestos y acarreos		\$ 444.00
27	gra retenido por pagar s/fact E.		\$ 185.00
28	gra retenido por pagar s/fact E.		\$ 541.78
29	Combustibles y lubricantes	\$ 106.20	
30	Impuesto sobre combustibles	\$ 4642.86	
31	Publicidad pagada	\$ 150.00	
32	Gastos generales	\$ 615,940,992.21	\$ 616,437.29
33	Van a folio no. 02		

Compañía Valásquez Ejercicio no. 05.

Sumin de folio 01	\$ 4,594,097.21	\$ 4,443,791.34
33 Energía eléctrica	\$ 1,607.14	
34 Deudas ordinarias	\$ 11,000.00	
35 Deudas ventosas	\$ 20,000.00	
36 mano de obra directa	\$ 14,000.00	
37 mano de obra indirecta	\$ 5,000.00	
38 Cuentas patronales ordinarias	\$ 7,393.70	
39 Cuentas patronales ventosas	\$ 2,534.30	
40 Cuentas patronales fábrica	\$ 2,407.30	
41 Cuentas por pagar	\$ 8,750.00	
Sumas iguales	\$ 4,452,041.34	\$ 4,452,041.34