

Diario del mes de diciembre de 202
Partidas de ajuste

Compañía Velásquez
Sociedad 1 unidad 4

Pda. 01	31		
	Depreciación Maquinaria	\$	22,847.50
	Depreciación Vehículos Fábrica	\$	6,300.00
	Depreciación Vehículos Ventas	\$	6,300.00
	Depreciación Vehículos Común.	\$	1,400.00
	Depreciación Mobiliario y Equipo Fábrica	\$	1,350.00
	Depreciación Mobiliario y Equipo Ventas	\$	1,350.00
	Depreciación Mobiliario y Equipo Común.	\$	300.00
	Depreciación Inmuebles Fábrica	\$	2,730.00
	Depreciación Inmuebles Ventas	\$	1,050.00
	Depreciación Inmuebles Común.	\$	420.00
	Co: Dep. Cda. Maquinaria	\$	22,847.50
	$\sqrt{0.1235 \times 185,000.00}$		
	Co: Dep. Cda. Vehículos	\$	14,000.00
	$\sqrt{20\% \text{ S/S } 70,000.00}$		
	Co: Dep. Cda. Mobiliario y Equipo	\$	3,000.00
	$\sqrt{20\% \text{ S/S } 15,000.00}$		
	Co: Dep. Cda. Inmuebles	\$	4,200.00
	$\sqrt{\frac{1}{8} \times 120,000.00 \times 70\% \text{ y } 5\%}$		
	$\sqrt{\text{depreciaciones de luj. del ejercicio}}$	\$	44,047.50
Pda. 2	31		44,047.50
	Comortiz. Gastos de Instalación Fábrica		1,600.00
	Comortiz. Gastos de Instalación Ventas		400.00
	Comortiz. Marcas y Patentes Fábrica	\$	960.00
	Comortiz. Marcas y Patentes Ventas	\$	640.00
	Co: Gastos de Instalación	\$	2,000.00
	$\sqrt{20\% \text{ S/S } 10,000.00}$		
	Co: Marcas y Patentes	\$	1,600.00
	$\sqrt{20\% \text{ S/S } 8,000.00}$		
	$\sqrt{\text{amortizaciones de luj. del ejercicio}}$	\$	3,600.00
Pda. 3	31		3,600.00
	Impuestos y Contribuciones	\$	270.00
	Co: cuentas por pagar	\$	270.00
	Van a folio número 02.	\$	270.00

Página 76.

Actividad 01 unidad 4
 Sergio Velazquez.

		Estado	
Pda. 4	Vienen de folio número 01. ✓/9 por millar \$/s. 120,000.00 de quese en un trimestre. 31	\$ 270.00	270.00
		\$ 270.00	270.00
	Quintas imcobrables Co: Reserva para cuentas imcob.	\$ 510.00	510.00
	✓/3% s/s. 17,000.00 31	\$ 510.00	510.00
Pda. 5	Intereses Gasto Co: Quintas por pagar	\$ 220.00	220.00
	✓/22% s/s. 12,000.00 en un mes 31	\$ 220.00	220.00
		\$ 220.00	220.00
Pda. 6	Escritas y Grasas Consumidos Co: Escritas y grasas	\$ 4,000.00	4,000.00
	✓/consumo durante el ejercicio	\$ 4,000.00	4,000.00
		\$ 4,000.00	4,000.00

Compte Velázquez
Ciudad 1. unidad 04

Fábrica la Encantada, S.C.

Estado de costo de producción del periodo: del 01/01/20 al 31/12/20.

<u>Incremento de materia prima</u>			\$ 39,000.00
materia prima inv. NO.01			
+ Compras materia prima	\$	55,000.00	
+ Gastos sobre compras materia prima	\$	6,000.00	
Compras nulas	\$	101,000.00	
- Descuentos sobre compra materia prima	\$	5,000.00	
Compras nulas	\$	91,000.00	
materia prima disponible	\$	126,000.00	
- materia prima inventario NO.02	\$	22,500.00	
materia prima consumida	\$	103,500.00	
+ mano de obra directa	\$	15,000.00	
Gasto primo	\$	118,500.00	
+ Gastos de fabricación			
mano de obra indirecta	\$	9,000.00	
Seguros de fábrica	\$	7,200.00	
Quilates ISS fábrica	\$	3,040.80	
Gasto General fábrica	\$	4,000.00	
Energía Eléctrica 60%	\$	10,800.00	
Material de Empaque Cons. fábrica	\$	8,500.00	
Depreciación maquinaria	\$	22,847.50	
Depreciación mobiliario y eq. fábrica	\$	6,300.00	
Depreciación vehicular fábrica	\$	1,350.00	
Depreciación inmuebles fábrica	\$	2,730.00	
Amortiz. gasto de instalación fábrica	\$	1,600.00	
Amortiz. marcas y patentes fábrica	\$	960.00	
Excitantes y grasas consumidos	\$	4,000.00	82,328.30
Subtotal	\$		200,828.30
+ Costo en Proceso inv. NO.01	\$	21,000.00	
Total	\$		221,828.30
- Costo en Proceso inv. NO.02	\$	17,000.00	
Gasto de producción	\$		204,828.30

Unidad 4.

[illegible]

