

Libro Diario del mes de Julio de 2021

Edo. 01	01		
	Con las siguientes cuentas de activo y pasivo		
	sus operaciones contables de balance inicial		
	propiedad de la señora Cristina marisol Goni.		
	Caja	4,000.00	
	Banco Reformador	1,000.00	
	Materia prima	4,000.00	
	Muebles y Equipo	1,000.00	
	Imaginario	30,000.00	
	Articulos	1,000.00	
	Practico de constitucion	1,000.00	
	cl: Bancos		1,000.00
	cl: Sistema bancario		1,000.00
	cl: Capital		1,000.00
	Total de apertura	46,000.00	46,000.00
Edo. 02	01		
	Banco Reformador	1,000.00	
	cl: Caja		1,000.00
	Total Deposito NO. 0085401	4,000.00	4,000.00
Edo. 03	04		
	Articulos en proceso	2,400.00	
	cl: materia prima		2,400.00
	Total de adquisicion NO. 01	2,400.00	2,400.00
Edo. 04	05		
	Equipo de computacion	6,500.00	
	cl: por valor	980.00	
	cl: Banco Reformador		6,500.00
	cl: IVA retenido con reform NO.		320.00
	Total 55569 Importados al dia	7,800.00	7,800.00
Edo. 05	06		
	Articulos terminados	2,400.00	
	cl: Articulos en proceso		2,400.00
	Total de adquisicion NO. 01	2,400.00	2,400.00

Bdo 06	04	Articulos en proceso	10000 ⁻	10000 ⁻
		Al: Materia prima	10000 ⁻	10000 ⁻
		% Reguacion clo. 02		
Bdo 07	05	Costo	11048 ⁹⁰	
		Descuento sobre punto	519 ⁻	
		Al: Venta		10529 ⁹⁰
		Al: IVA por pagar		1150 ⁹⁰
		% Neto con descuento 99%	11529 ⁹⁰	11529 ⁹⁰
Bdo 08	12	Proveedores	5000 ⁻	
		Al: Banco Reformador		5000 ⁻
		% Cheque a los proveedores	5000 ⁻	5000 ⁻
Bdo 09	14	Combustibles y lubricantes	340 ¹⁷	
		IVA por cobrar	40 ¹⁷	
		Impuesto sobre combustible	69 ⁻	
		Al: Gasto		450 ⁻
		% Factura 33397 de Intercon Aguas	450 ⁻	450 ⁻
Bdo 10	15	Costos Materia prima	2923 ⁹⁰	
		IVA por cobrar	431 ⁹⁰	
		Al: Proveedores		2923 ⁹⁰
		Al: Banco Reformador		431 ⁹⁰
		% Factura 14561 Import el Sol	2400 ⁻	2400 ⁻
Bdo 11	16	Articulos terminados	10000 ⁻	
		Al: Articulos en proceso		10000 ⁻
		% Neto de recepcion clo. 02	10000 ⁻	10000 ⁻



43731

El presente documento es una copia de la información registrada en el sistema de contabilidad de la empresa.

Edo	12	35				
			Publicidad pagada	0	280 ⁰⁰	
			800 por cobrar	0	91 ⁰⁰	
			cl: Banco Reformador			550 ⁰⁰
			1/2 ac NO. 6755 Radio Cordoba	0	550 ⁰⁰	550 ⁰⁰
Edo	13	10				
			Gastos	0	4509 ⁰⁰	
			Gajo	0	580 ⁰⁰	
			cl: Ventas			4609 ⁰⁰
			cl: 800 por pagar			550 ⁰⁰
			1/2 ac de mercaderia	0	5920 ⁰⁰	5920 ⁰⁰
Edo	14	22				
			Articulos en proceso	0	11000 ⁰⁰	
			cl: materia prima			11000 ⁰⁰
			1/2 ac NO. 05	0	11000 ⁰⁰	11000 ⁰⁰
Edo	15	34				
			Compra materia prima	0	4000 ⁰⁰	
			800 por cobrar	0	425 ⁰⁰	
			cl: Banco Reformador			4000 ⁰⁰
			cl: descuento sobre compra materia prima			550 ⁰⁰
			1/2 ac NO. 9076	0	4475 ⁰⁰	4475 ⁰⁰
Edo	16	25				
			Manten generaba	0	60 ⁰⁰	
			cl: Gajo			60 ⁰⁰
			1/2 ac NO. 1004 de Etelico	0	60 ⁰⁰	60 ⁰⁰
Edo	17	35				
			Fletes y Almacenes	0	800 ⁰⁰	
			800 por cobrar	0	26 ⁰⁰	
			cl: Banco Reformador			260 ⁰⁰
			cl: 800 retenido sobre fact export			196 ⁰⁰
			cl: 800 por pagar a fact export			40 ⁰⁰
			1/2 Factura especial de Francisco Roman	0	296 ⁰⁰	296 ⁰⁰

Año 18	27		1438.00	
	Combustible y lubricantes	Q	37.00	
	Sal por calor	Q	7.00	
	Compuerto sala combustible	Q		6.00
	el: Salto	Q	6.00	6.00
	7/200 (56321) parafinero la economica	Q		
Año 19	28		6000.00	
	Electricidad terminales	Q		6000.00
	el: Electricidad en proceso	Q	6000.00	6000.00
	Costo de recepción el: 22	Q		
Año 20	20		1800.00	
	Costo administración	Q	1800.00	
	Costo Ventas	Q	1500.00	
	Costo de obra directa	Q	1400.00	
	Costo de obra indirecta	Q	1400.00	
	Costos patronales admin	Q	226.00	
	Costos patronales ventas	Q	216.00	
	Costos patronales fabrica	Q	506.00	
	el: Banco Reformador	Q		3899.00
	el: Costos por pagar 19.501.	Q		1452.00
	Costo pago plantilla del mes quedando pendiente de pago el 19.501. por el			
	Q. 5.000. de costos patronales y			
	Salarios	Q	9251.00	9251.00



7 426102 501199



43733

Impreso en Guatemala por la Imprenta Nacional, S.A. - 1999

Date		Page		Date		Page	
1	July 12 - 1900	July 12	1	July 12 - 1900	July 12	1	1
2	July 13 - 1900	July 13	2	July 13 - 1900	July 13	2	2
3	July 14 - 1900	July 14	3	July 14 - 1900	July 14	3	3
4	July 15 - 1900	July 15	4	July 15 - 1900	July 15	4	4
5	July 16 - 1900	July 16	5	July 16 - 1900	July 16	5	5
6	July 17 - 1900	July 17	6	July 17 - 1900	July 17	6	6
7	July 18 - 1900	July 18	7	July 18 - 1900	July 18	7	7
8	July 19 - 1900	July 19	8	July 19 - 1900	July 19	8	8
9	July 20 - 1900	July 20	9	July 20 - 1900	July 20	9	9
10	July 21 - 1900	July 21	10	July 21 - 1900	July 21	10	10
11	July 22 - 1900	July 22	11	July 22 - 1900	July 22	11	11
12	July 23 - 1900	July 23	12	July 23 - 1900	July 23	12	12
13	July 24 - 1900	July 24	13	July 24 - 1900	July 24	13	13
14	July 25 - 1900	July 25	14	July 25 - 1900	July 25	14	14
15	July 26 - 1900	July 26	15	July 26 - 1900	July 26	15	15
16	July 27 - 1900	July 27	16	July 27 - 1900	July 27	16	16
17	July 28 - 1900	July 28	17	July 28 - 1900	July 28	17	17
18	July 29 - 1900	July 29	18	July 29 - 1900	July 29	18	18
19	July 30 - 1900	July 30	19	July 30 - 1900	July 30	19	19
20	July 31 - 1900	July 31	20	July 31 - 1900	July 31	20	20

Date		Page		Date		Page	
21	August 1 - 1900	August 1	21	August 1 - 1900	August 1	21	21
22	August 2 - 1900	August 2	22	August 2 - 1900	August 2	22	22
23	August 3 - 1900	August 3	23	August 3 - 1900	August 3	23	23
24	August 4 - 1900	August 4	24	August 4 - 1900	August 4	24	24
25	August 5 - 1900	August 5	25	August 5 - 1900	August 5	25	25
26	August 6 - 1900	August 6	26	August 6 - 1900	August 6	26	26
27	August 7 - 1900	August 7	27	August 7 - 1900	August 7	27	27
28	August 8 - 1900	August 8	28	August 8 - 1900	August 8	28	28
29	August 9 - 1900	August 9	29	August 9 - 1900	August 9	29	29
30	August 10 - 1900	August 10	30	August 10 - 1900	August 10	30	30
31	August 11 - 1900	August 11	31	August 11 - 1900	August 11	31	31
32	August 12 - 1900	August 12	32	August 12 - 1900	August 12	32	32
33	August 13 - 1900	August 13	33	August 13 - 1900	August 13	33	33
34	August 14 - 1900	August 14	34	August 14 - 1900	August 14	34	34
35	August 15 - 1900	August 15	35	August 15 - 1900	August 15	35	35
36	August 16 - 1900	August 16	36	August 16 - 1900	August 16	36	36
37	August 17 - 1900	August 17	37	August 17 - 1900	August 17	37	37
38	August 18 - 1900	August 18	38	August 18 - 1900	August 18	38	38
39	August 19 - 1900	August 19	39	August 19 - 1900	August 19	39	39
40	August 20 - 1900	August 20	40	August 20 - 1900	August 20	40	40
41	August 21 - 1900	August 21	41	August 21 - 1900	August 21	41	41
42	August 22 - 1900	August 22	42	August 22 - 1900	August 22	42	42
43	August 23 - 1900	August 23	43	August 23 - 1900	August 23	43	43
44	August 24 - 1900	August 24	44	August 24 - 1900	August 24	44	44
45	August 25 - 1900	August 25	45	August 25 - 1900	August 25	45	45
46	August 26 - 1900	August 26	46	August 26 - 1900	August 26	46	46
47	August 27 - 1900	August 27	47	August 27 - 1900	August 27	47	47
48	August 28 - 1900	August 28	48	August 28 - 1900	August 28	48	48
49	August 29 - 1900	August 29	49	August 29 - 1900	August 29	49	49
50	August 30 - 1900	August 30	50	August 30 - 1900	August 30	50	50
51	August 31 - 1900	August 31	51	August 31 - 1900	August 31	51	51

Balanza por el Pagamento de las utilidades de actividades financieras

Cuentas			
1	Caja	0	19429 ²¹
2	Cheques depositados	0	25500 ⁶⁶
3	Materia prima	0	16600 ⁷⁷
4	Mobiliario y Equipo	0	15000 ⁷⁷
5	Provisiones	0	20000 ⁷⁷
6	Vehiculos	0	19000 ⁷⁷
7	Costos de constitucion	0	1000 ⁷⁷
8	Proveedores	0	12928 ⁷⁷
9	Anticipo Bancarios	0	8000 ⁷⁷
10	Capital	0	149000 ⁷⁷
11	Articulos en proceso	0	5000 ⁷⁷
12	Equipo de computacion	0	4500 ⁷⁷
13	Iva por cobrar	0	2065 ⁴¹
14	ISR retenido por pagar sobre compras	0	325 ⁷⁷
15	Articulos retenidos	0	20000 ⁷⁷
16	Descuento sobre venta	0	519 ⁷⁷
17	Ventas	0	15223 ⁷¹
18	Iva por pagar	0	1264 ⁴¹
19	Combustible y lubricantes	0	818 ⁸³
20	Impuestos sobre combustible	0	263 ¹⁰
21	Compras materia prima	0	8232 ¹⁴
22	Publicidad pagada	0	785 ⁷¹
23	Clientes	0	4839 ²⁴
24	Descuento sobre compra materia prima	0	258 ⁷¹
25	Costos de materiales	0	60 ⁷⁷
26	Alquiler y seguros	0	800 ⁷⁷
27	Iva retenido sobre fact especiales	0	96 ⁷⁷
28	ISR por pagar sobre fact especial	0	40 ⁷⁷
29	Deudas administracion	0	1800 ⁷⁷
30	Deudas Ventas	0	2500 ⁷⁷
31	Mano de obra directa	0	6600 ⁷⁷
32	Mano de obra indirecta	0	1400 ⁸⁰
33	Cuentas patronales admin	0	228 ⁰⁰



43733

43733

43733

34	Cuentas personales Ventas	0	376 ²⁵	
35	Cuentas personales Salidas	0	506 ⁸⁰	
36	Cuentas por pagar 12.50 %		0	745 ²⁰
	Sumas iguales	0	187089 ⁰⁵	187089 ⁰⁵

