

Libro diario Del mes de agosto de 2021

Cdo	01	01	Por los siguientes valores de activos y pasivos iniciales sus operaciones contables la fabrica "de chullo" propiedad de Andres Alvarado.	
			Caja	a 25000
			Banco Continental	a 80000
			Materia prima	a 90000
			Mobiliario y equipo	a 8000
			Majormoria	a 40000
			Ch: socio armando cuenta capital 50%	a 121500
			Ch: socio mig, cuenta capital 50%	a 121500
			1/2 particula de gestione	a 240000
Cdo	02	02	Costos de contribucion	a 3392
			Retal por color	a 407
			Ch: Banco continental	a 3600
			Ch: ISR Retenidos por pagar cada compra	a 169
			1/2 Pago al Lic Edmon Macias	a 3800
Cdo	03	04	Articulos en proceso	a 15000
			Ch: materia prima	a 15000
			1/2 Organizacion 40:01	a 15000
Cdo	04	06	Articulos Eliminados	a 8000
			Ch: Articulos en proceso	a 8000
			1/2 costo de accion 40:01	a 8000
Cdo	05	08	Caja	a 2194
			Descuento sobre ventas	a 103
			Ch: Ventas	a 2062
			Ch: Retal por pagar	a 935
			1/2 venta por descuento el 5%	a 2299

Bdo 06	09	Artículos Terminados	9000 ⁰⁰		9000 ⁰⁰
		cl: artículos en proceso	9000 ⁰⁰		9000 ⁰⁰
		% de adquisición NO. 02			
Bdo 07	11	Costos Genuinos	25 ⁰⁰		25 ⁰⁰
		cl: Gajo	25 ⁰⁰		25 ⁰⁰
		% de adquisición NO. 02 de Salicio			
Bdo 08	12	Artículos en proceso	18000 ⁰⁰		18000 ⁰⁰
		cl: Materia prima	18000 ⁰⁰		18000 ⁰⁰
		% de adquisición NO. 02			
Bdo 09	14	Alquileres pagados	4200 ⁰⁰		
		IVA por cobrar	504 ⁰⁰		
		A: Banco Continental			4494 ⁰⁰
		cl: IVA por pagar al comprar			210 ⁰⁰
		% de adquisición NO. 1024 pago de alquiler	9704 ⁰⁰		4704 ⁰⁰
Bdo 10	16	Compra Materia prima	5008 ⁰⁰		
		IVA por cobrar	601 ⁰⁰		
		A: Proveedores			5008 ⁰⁰
		cl: Banco Continental			601 ⁰⁰
		% de adquisición NO. 99768 Distribuidora el Capito	5610 ⁰⁰		5610 ⁰⁰
Bdo 11	18	Gajo	4531 ⁰⁰		
		Disminuto al venta	160 ⁰⁰		
		de venta			4274 ⁰⁰
		cl: IVA por pagar			485 ⁰⁰
		% de venta con descuento del 1%.	4699 ⁰⁰		4699 ⁰⁰

Cda 12	20	Artículos terminados	Q	5000 ⁰⁰	
		cl: Artículos en proceso			5000 ⁰⁰
		% Nota de recepción 040.00	Q	5000 ⁰⁰	5000 ⁰⁰
Cda 13	22	Salarios	Q	2258 ⁰⁰	
		Gajo	Q	291 ⁰⁰	
		arrendo			2258 ⁰⁰
		cl: IVA por pagar			291 ⁰⁰
		% Venta de mercaderías	Q	2530 ⁰⁰	2530 ⁰⁰
Cda 14	23	Alquiler y accesorios	Q	909 ⁰⁰	
		IVA por cobrar	Q	112 ⁰⁰	
		cl: Gajo			897 ⁰⁰
		cl: IVA retenido por pagar d/l. especial			112 ⁰⁰
		% Pago de transporte	Q	1010 ⁰⁰	1010 ⁰⁰
Cda 15	24	Compra materia prima	Q	5401 ⁰⁰	
		IVA por cobrar	Q	615 ⁰⁰	
		cl: Banco continental			5401 ⁰⁰
		cl: Descuento sobre compra materia prima			615 ⁰⁰
		cl: IVA retenido por pagar d/l. compra			615 ⁰⁰
		% Fin. NO. 9602 Distribuidora El Pacifico	Q	6091 ⁰⁰	6091 ⁰⁰
Cda 16	25	Publicidad pagada	Q	700 ⁰⁰	
		IVA por cobrar	Q	84 ⁰⁰	
		cl: Banco continental			784 ⁰⁰
		% Fac. NO. 4967 Radio Sonora	Q	784 ⁰⁰	784 ⁰⁰
Cda 17	26	Proveedores	Q	2200 ⁰⁰	
		cl: Banco continental			2200 ⁰⁰
		% Abono a los proveedores	Q	2200 ⁰⁰	2200 ⁰⁰

do 18	27			
	Gajo	Q	3453 ⁷⁴	
	Descuento sobre ventas	Q	94 ⁰⁰	
	Cl: Ventas	Q		3240 ⁰⁰
	Cl: IVA por pagar	Q		847 ⁰⁰
	Y venta con descuento de 3%	Q	3523 ⁰⁰	3523 ⁰⁰
do 19	28			
	Alquiler pagados	Q	2857 ¹⁴	
	IVA por pagar	Q	312 ⁰⁰	
	Cl: Banco Continental	Q		3007 ¹⁴
	Cl: IVA por pagar sobre compras	Q		117 ⁰⁰
	Y total IVA por pagar de alquiler	Q	3200 ⁰⁰	3200 ⁰⁰
do 20	29			
	Gajo	Q	6581 ⁰⁰	
	Descuento sobre ventas	Q	300 ⁰⁰	
	Cl: Ventas	Q		6000 ⁰⁰
	Cl: IVA por pagar	Q		614 ⁰⁰
	Y venta con descuento del 3%	Q	6629 ⁰⁰	6629 ⁰⁰
do 21	30			
	Artículos terminados	Q	4000 ⁰⁰	
	Cl: Artículos en proceso	Q		4000 ⁰⁰
	Y Nota de recepción 010.01	Q	4000 ⁰⁰	4000 ⁰⁰
do 22	30			
	Saldo administración	Q	5000 ⁰⁰	
	Saldo venta	Q	4000 ⁰⁰	
	Mano de obra directa	Q	3500 ⁰⁰	
	Mano de obra indirecta	Q	2000 ⁰⁰	
	Costos patronales admin	Q	633 ⁰⁰	
	Costos patronales ventas	Q	506 ⁰⁰	
	Costos patronales fideicomiso	Q	626 ⁰⁰	
	Cl: Banco Continental	Q		10799 ⁰⁰
	Cl: Costos por pagar 19.50%	Q		2527 ³⁰
	Y suma de planilla del mes orden de producción 19500	Q	16327 ³⁰	16327 ³⁰

33

Viene de folio 01
Cuentas por pagar
Sumas iguales

264,308 ⁹¹	264,308 ⁹¹
259,750 ⁵⁰	259,750 ⁵⁰
<u>264,308⁹¹</u>	<u>264,308⁹¹</u>