

Libro diario del mes de agosto de 2021

Cdo	01	01	Con las siguientes salidas de activos y pasivos en sus operaciones contables, se fabrica de accidente S.S. qto por el siguiente detalle durante	Q	300,000 ⁰⁰		
			Gajo	Q	189,000 ⁰⁰		
			Suscriptores de acciones	Q	259,000 ⁰⁰		
			Acciones por suscribir	Q	150,000 ⁰⁰		
			Materia prima	Q	500,000 ⁰⁰		
			Immueble	Q	100,000 ⁰⁰		
			Mobiliario y Equipo	Q	109,000 ⁰⁰		
			Maquinario	Q	120,000 ⁰⁰		
			Vehiculos	Q		200,000 ⁰⁰	
			Al Capital autorizado	Q		200,000 ⁰⁰	
			1/30 acciones autorizadas de Q. 10,000 ⁰⁰ cada una	Q	200,000 ⁰⁰	Q	200,000 ⁰⁰
Cdo	02	02	Banco Metropolitano	Q	270,000 ⁰⁰		
			Al Gajo			Q	270,000 ⁰⁰
			1/2 Saldo Deposito NO. 76809	Q	230,000 ⁰⁰	Q	230,000 ⁰⁰
Cdo	03	03	Costos de constitucion	Q	5357 ⁹⁴		
			Saldo por cobrar	Q	647 ⁰⁰		
			Al Banco Metropolitano			Q	5357 ⁹⁴
			Al S.R. retenido por pagar sobre compra			Q	647 ⁰⁰
			1/2 pago al lic. Rogelio Barrion	Q	6000 ⁰⁰	Q	6000 ⁰⁰
Cdo	04	04	Articulos en proceso	Q	40,000 ⁰⁰		
			Al materia prima			Q	40,000 ⁰⁰
			1/2 Nota de registracion NO. 01	Q	40,000 ⁰⁰	Q	40,000 ⁰⁰
Cdo	05	05	Compra materia prima	Q	13,809 ⁹⁴		
			Saldo por cobrar	Q	2014 ⁰⁰		
			Al Banco Metropolitano			Q	18,000 ⁰⁰
			1/200 NO. 74561 importe al accidente	Q	15,000 ⁰⁰	Q	15,000 ⁰⁰

Sección de fábulo 01-01			
06	06	Ver. 9113 2 importación d'auto	06
		Artículos terminados	
		Artículos en proceso	
		Costo de adquisición auto. 01	
06	06		
		Gajo	
		Descuento sobre ventas	
		Clientes	
		Recomendar por sobre	
		Art. Ventas	
		Art. Dto por pagar	
		Art. Descargas cobradas sobre Ventas	
		Y Ventas del día	
06	06		
		Artículos en proceso	
		Art. Costos puros	
		Costo de adquisición auto. 02	
06	06		
		Delajon y Dto. sobre Ventas	
		Dto por pagar	
		Art. Clientes	
		Costo de crédito auto. 01	
06	06		
		Artículo Examinados	
		Art. Artículos en proceso	
		Costo de adquisición auto. 02	
06	06		
		Gajo	
		Descuento sobre Ventas	
		Art. Ventas	
		Art. Dto por pagar	
		Vam o fábulo 03	



43733

43733

		Vane de lazo 01			
Edo	12	1/2 Juto con descuento del 61.	Q	10929 ²⁰	10929 ²⁰
		11			
		vehículo	Q		
		divo por cobar	Q	55291 ⁴⁰	
		cl: Documentos por pagar	Q	6421 ⁵⁰	
Edo	13	cl: Banco metropolitano	Q		55291 ⁴⁰
		1/2 Compro de un vehículo	Q		6421 ⁵⁰
		25	Q	60000 ⁰⁰	60000 ⁰⁰
		Cojo	Q		
		Descuento sobre ventas	Q	24855 ⁶⁰	
Edo	14	Calamita	Q	1120 ⁰⁰	
		cl: Ventas	Q	9600 ⁰⁰	
		cl: Divo por pagar	Q		52800 ⁰⁰
		1/2 Ventas del día	Q		7205 ⁰⁰
		22	Q	35705 ⁶⁰	35705 ⁶⁰
Edo	15	Cartas telefónicas	Q	848 ⁰⁰	
		divo por cobar	Q	101 ⁷⁰	
		cl: Cojo	Q		950 ⁰⁰
		1/2 Cac No. 225 de Edgus	Q	950 ⁰⁰	950 ⁰⁰
		23			
Edo	16	Combustibles & lubricantes	Q	365 ⁶⁰	
		divo por cobar	Q	43 ⁸⁰	
		Impuestos sobre ventas combustible	Q	70 ⁵⁰	
		cl: Cojo	Q		480 ⁰⁰
		1/2 Cac No. 27369 Estación La Estrella	Q	480 ⁰⁰	480 ⁰⁰
Edo	16	26			
		Publicidad pagada	Q	1091 ⁴⁰	
		divo por cobar	Q	128 ⁵⁰	
		cl: Banco metropolitano	Q		1200 ⁰⁰
		1/2 Cac No. 1593 Radio Puerto	Q	1200 ⁰⁰	1200 ⁰⁰

Edo 17	72			
	Costos de mano de obra	Q	60 ⁰⁰	
	cl: Gajo			60 ⁰⁰
Edo 18	28			
	1/2 ac cno 1809 Agua para el manantial	Q	60 ⁰⁰	66 ⁰⁰
Edo 19	89			
	Banco metropolitano	Q	519631 ¹²	
	cl: Gajo			519631 ¹²
Edo 20	30			
	1/2 ac de depósito cno 179081	Q	519631 ¹²	519631 ¹²
Edo 21	30			
	Combustibles y lubricantes	Q	909 ¹⁴	
	cl: Gajo		84 ³⁰	
Edo 22	30			
	Disminuto sobre combustible	Q	138 ⁰⁰	
	cl: Gajo			930 ⁰⁰
Edo 23	30			
	1/2 ac cno 5532 Estación Los Ollos	Q	930 ⁰⁰	930 ⁰⁰
Edo 24	30			
	Gajo	Q	14150 ⁰¹	
	Descuento sobre Ventas	Q	669 ⁶⁴	
Edo 25	30			
	cl: Ventas			10392 ³⁶
	cl: Gajo por pagar			1526 ⁰⁰
Edo 26	30			
	Venta con descuento el 5%	Q	14919 ⁰⁰	14919 ⁰⁰
Edo 27	30			
	Mano de obra directa	Q	12000 ⁰⁰	
	Mano de obra indirecta	Q	3000 ⁰⁰	
Edo 28	30			
	Deuda de administración	Q	5000 ⁰⁰	
	Deuda de Ventas	Q	10000 ⁰⁰	
Edo 29	30			
	Costos patronales Salario 12.67%	Q	1900 ⁰⁰	
	Costos patronales administración 12.67%	Q	633 ⁰⁰	
Edo 30	30			
	Costos patronales Ventas 12.67%	Q	1267 ⁰⁰	
	cl: Banco metropolitano			28551 ⁰⁰
Edo 31	30			
	cl: Gajo por pagar 12.5%			5250 ⁰⁰
	1/2 ac de planilla quedando pendiente de pago el 12.5% sobre 30,000 de cuotas patronales y laborales	Q	33801 ⁰³	33801 ⁰³

Balance de Saldo al 31 de agosto de 2021
Cuentas

Cto		Deudo	Acredit
1	Caja	Q 180,000 ⁰⁰	
2	Descuentos de acciones	Q 250,000 ⁰⁰	
3	Acciones por suscribir	Q 245,000 ⁰⁰	
4	Materia prima	Q 200,000 ⁰⁰	
5	Inmueble	Q 100,000 ⁰⁰	
6	Mobiliario y equipo	Q 100,000 ⁰⁰	
7	Maquinario	Q 170,571 ⁴³	
8	Veiculos		Q 2,000,000 ⁰⁰
9	Capital autorizado	Q 2,199,191 ⁶⁶	
10	Banco metropolitano	Q 5,357 ¹⁴	
11	Gastos de constitucion	Q 3,444 ⁰¹	
12	Deud por cobrar		Q 267 ⁷⁷
13	Deud determinado por pagar	Q 10,000 ⁰⁰	
14	Cheticulos en proceso	Q 17,857 ¹⁴	
15	Compra materia prima		Q 1,071 ⁴³
16	Descuento sobre compra materia prima	Q 65,000 ⁰⁰	
17	Cheticulos terminados	Q 3678 ⁰⁰	
18	Descuento sobre Ventas	Q 24,292 ⁰⁰	
19	Cuentas	Q 10,400 ⁰⁰	
20	Deud por pagar		Q 103,214 ⁰⁰
21	Descargo cobrado sobre Ventas		Q 12,400 ⁰⁰
22	Descargo e In sobre Ventas		Q 615 ⁴⁵
23	Documentos por pagar		
24	Gastos telefonicos	Q 010 ⁰⁰	
25	Deud por pagar		Q 53,571 ⁴³
26	Documentos por pagar	Q 842 ²¹	
27	Combustibles y lubricantes	Q 1,031 ¹²	
28	Impuestos sobre combustible	Q 300 ⁰⁰	
29	Publicidad pagada	Q 1,071 ⁴³	
30	Gastos generales	Q 60 ⁰⁰	
31	Costo de obra directa	Q 12,000 ⁰⁰	
32	Costo de obra indirecta	Q 3,000 ⁰⁰	
33	Deudas de administr	Q 5,000 ⁰⁰	
	<u>Van a folio 2</u>	Q 2,568,592 ⁵¹	Q 2,668,592 ⁵¹

c/c	Cuentas	Deudas	concretas
	Vencido de folio c/c 1	Q	2588,391 ⁵² Q 2588,391 ⁵²
34	Saldo de Ventas	Q	10000 ⁰⁰
35	Costos patronales fabric	Q	1900 ⁰⁰
36	Costos patronales aduana	Q	633 ⁰⁰
37	Costos patronales Ventas	Q	1269 ⁰⁰
38	Costos por pagar		Q 5250 ⁰⁰
	Sumas iguales	Q	2587392 ⁵² Q 2587392 ⁵²