

Diario de mes de Agosto de 2021

P# 01

01

Con los siguientes valores de Activo y Pasivo inicia sus operaciones contables la Zapatería El Obelisco propiedad de Morales y Rodas y Cia. S.C., según escritura social No. 459 así:

Caja ✓	Q. 30,000 ✓	
Banco Continental ✓	Q. 40,000 ✓	
Morales Cuenta Promesa ✓	Q. 40,000 ✓	
Mercaaderías ✓	Q. 45,000 ✓	
Mobiliario y Equipo ✓	Q. 10,000 ✓	
Vehículos ✓	Q. 60,000 ✓	
Inmuebles ✓	Q. 90,000 ✓	
A: Proveedores ✓		Q. 5,000 ✓
A: Documentos por Pagar ✓		Q. 10,000 ✓
A: Morales Cuenta Capital ✓		Q. 150,000 ✓
A: Rodas, Cuenta Capital ✓		Q. 150,000 ✓
✓/Partida de Apertura	Q. 315,000 ✓	Q. 315,000 ✓

P# 02

02

Gastos de Constitución * SI ✓	Q. 3,500 ✓	
IVA por Cobrar ✓	Q. 420 ✓	
A: Banco Continental ✓		Q. 3745 ✓
A: ISR Retenido por Pagar sobre Compras ✓		Q. 175 ✓
✓/ Factura No. 580 notario Jennifer Muñoz	Q. 3920 ✓	Q. 3920 ✓

P# 03

04

Caja ✓	Q. 7235.20 ✓	
Descuento sobre Ventas ✓	Q. 340 ✓	
A: Ventas ✓		Q. 6,800 ✓
A: IVA por Pagar ✓		Q. 775.20 ✓
✓/ Ventas con descuentos del SI.	Q. 7575.20 ✓	Q. 7575.20 ✓

P# 04

06

Compras ✓	Q. 3750 ✓	
IVA por Cobrar ✓	Q. 418.50 ✓	
A: Banco Continental ✓		Q. 3906 ✓
Van a Folio NO. 2	Q. 4168.50 ✓	Q. 3906 ✓

Maria Isabel Palacios B. ^{Pres}

		Vienen de Folio No. 1	Q. 4168.50	Q. 3,906.00
		A: Descuento sobre Compras ✓		Q. 262.50
P# 05	08	V/ Fact. No. 489001 Dist. El León	Q. 4,168.50	Q. 4168.50
		Gastos Telefónicos ✓	Q. 435.71	
		IVA por Cobrar ✓	Q. 52.29	
		A: Banco Continental ✓		Q. 448.00
P# 06	12	V/ Fact. No. 5558 TELGUA	Q. 488.00	Q. 448.00
		Caja ✓	Q. 15,686.41	
		Descuento sobre Ventas ✓	Q. 737.14	
		A: Ventas ✓		Q. 14,742.86
		A: IVA por Pagar ✓		Q. 7680.69
P# 07	15	V/ Ventas con descuentos del SI.	Q. 16,423.55	Q. 16,423.55
		Compras ✓	Q. 6026.79	
		IVA por Cobrar ✓	Q. 650.89	
		A: Banco Continental ✓		Q. 6,075.00
		A: Descuentos sobre Compras ✓		Q. 602.68
P# 08	17	V/ Fact. No. 287909 Calzado Moderno.	Q. 6677.68	Q. 6677.68
		Banco Continental ✓	Q. 47,629.45	
		A: Caja. ✓		Q. 47,629.45
P# 09	20	V/ boleto de depósito No. 999463	Q. 47,629.45	Q. 47,629.45
		Caja ✓	Q. 20,000.00	
		A: Morales, Cuenta Promesa ✓		Q. 20,000.00
P# 10	21	V/ Pago del socio Morales del Sol. de su deuda	Q. 20,000.00	Q. 20,000.00
		Combustibles y Lubrificantes ✓	Q. 435.00	
		IVA por Cobrar ✓	Q. 52.20	
		Impuesto sobre Combustibles ✓	Q. 70.50	
		A: Caja ✓		Q. 557.70
P# 11	22	V/ Fact. No. 67703 Estación Miranda	Q. 557.70	Q. 557.70
		Van a Folio No. 3		

Marra Isabel Palacios B.

PH 12	Vienen de Folio No. 2	
	Equipo de Computación ✓	Q. 4,404.29 ✓
	IVA por Cobrar ✓	Q. 535.71 ✓
	A: Banco Continental ✓	Q. 5,000.00 ✓
	✓ Fact. No. 5445 Importadora El Centro.	Q. 5,000.00 ✓
	29	Q. 5,000.00 ✓
	Publicidad Pagada ✓	Q. 535.71 ✓
	IVA por Cobrar ✓	Q. 64.29 ✓
	A: Banco Continental ✓	Q. 600.00 ✓
	✓ Fact. No. 4579 Radio La Tesorita	Q. 600.00 ✓
PH 13	30	Q. 600.00 ✓
	Sueldos Administración ✓	Q. 4,000.00 ✓
	Sueldos Ventas ✓	Q. 6,600.00 ✓
	Bonificación Incentivo Admon ✓	Q. 500.00 ✓
	Bonificación Incentivo Ventas ✓	Q. 1,000.00 ✓
	Cuotas Patronales Administración 12.671	Q. 506.80 ✓
	Cuotas Patronales Ventas 12.671	Q. 760.20 ✓
	A: Banco Continental ✓	Q. 710.17 ✓
	A: Cuentas por Pagar ✓	Q. 7750.00 ✓
	✓ Pago de la planilla del mes	
	quedando pendiente de pago el	
	17.501. Sobre Q. de cuotas	
	Patronales y laborales.	Q. 12,767.00 ✓
		Q. 12,767.00 ✓

Maria Isabel Palacios B.

Debe		Caja		Haber	
Apr 01 A Varios, DP # 01	Folio 01	Q 30,000	Apr 17 Por: Banco Continental	Folio 02	Q 47,629.45
Apr 04 A Varios, DP # 03	Folio 01	Q 7,235.20	Apr 21 Por: Varios, DP # 10	Folio 02	Q 557.30
Apr 12 A Varios, DP # 06	Folio 02	Q 15,680.41			
Apr 20 A Varios, DP # 09	Folio 02	Q 20,000			
		Q 72,921.61			Q 48,187.15
		Banco Continental			
Apr 01 A Varios, DP # 01	Folio 01	Q 40,000	Apr 02 Por: Varios, DP # 02	Folio 01	Q 3745
Apr 17 A Caja, DP # 08	Folio 02	Q 47,629.45	Apr 06 Por: Varios, DP # 04	Folio 01	Q 3,906
			Apr 08 Por: Varios, DP # 05	Folio 02	Q 448
			Apr 15 Por: Varios, DP # 07	Folio 02	Q 6015
			Apr 22 Por: Varios, DP # 11	Folio 03	Q 5,000
			Apr 29 Por: Varios, DP # 12	Folio 03	Q 600
			Apr 30 Por: Varios, DP # 13	Folio 03	Q 11,011
		Q 87,629.45			Q 30,791
		Marcas, Cuenta Promesa			
Apr 01 A Varios, DP # 01	Folio 01	Q 40,000	Apr 20 Por: Caja, DP # 09	Folio 02	Q 20,000
		Mercaderías			
Apr 01 A Varios, DP # 01	Folio 01	Q 45,000			
		Muebles y Equipo			
Apr 01 A Varios, DP # 01	Folio 01	Q 10,000			
		Vehículos			
Apr 01 A Varios, DP # 01	Folio 01	Q 60,000			
		Inmuebles			
Apr 01 A Varios, DP # 01	Folio 01	Q 90,000			
		Mano Isabel		Palacios Barrios	

08			Proveedores	Por: Varios, DP #01	Folio 01	Q. 5,000	08
09			Documentos	Por Pagar			09
				Por: Varios, DP #01	Folio 01	Q. 10,000	
10			Morales	Cuenta Capital			10
				Por: Varios, DP #01	Folio 01	Q. 150,000	
11			Rodriguez	Cuenta Capital			11
				Por: Varios, DP #01	Folio 01	Q. 150,000	
12			Gastos de Constitucion				12
	DP #02 A Varios, DP #02	Folio 01					
						Q. 25,000	
13			IVA por Cobrar				13
	DP #02 A Varios, DP #02	Folio 01				Q. 420	
	DP #04 A Varios, DP #04	Folio 01				Q. 418.50	
	DP #05 A Banco Continental, DP #05	Folio 02				Q. 52.29	
	DP #07 A Varios, DP #07	Folio 02				Q. 650.89	
	DP #10 A Caja, DP #10	Folio 02				Q. 52.20	
	DP #11 A Banco Continental, DP #11	Folio 03				Q. 535.71	
	DP #12 A Banco Continental, DP #12	Folio 03				Q. 64.29	
						Q. 2,193.88	
14			ISR Retenido Por Pagar sobre Compras				14
				Por: Varios, DP #02	Folio 01	Q. 175	

Manra Isabel

Palacios Berrios.

15	Ap 04 A Varios, DP # 03	Folio 01	Q. 340.00	Descuento Sobre Ventas	15
	Ap 12 A Varios, DP # 00	Folio 02	Q. 737.74		
			Q. 1,077.74		
16				Ventas	16
	Ap 04 Por: Varios, DP # 03	Folio 01	Q. 680.00		
	Ap 12 Por: Varios, DP # 00	Folio 02	Q. 14,792.86		
			Q. 15,472.86		
17				IVA por Pagar	17
	Ap 04 Por: Varios, DP # 03	Folio 01	Q. 775.20		
	Ap 12 Por: Varios, DP # 00	Folio 02	Q. 1,680.69		
			Q. 2,455.89		
18				Compras	18
	Ap 06 A Varios, DP # 04	Folio 01	Q. 375.00		
	Ap 15 A Varios, DP # 07	Folio 02	Q. 602.68		
			Q. 9,716.29		
19				Descuento sobre Compras	19
	Ap 06 Por: Varios, DP # 04	Folio 02	Q. 202.50		
	Ap 15 Por: Varios, DP # 07	Folio 02	Q. 602.68		
			Q. 805.18		
20				Gastos Telefonicos	20
	Ap 08 A Banco Continental, DP # 05	Folio 02	Q. 435.71		
21				Combustibles y Lubricantes	21
	Ap 21 A Caja, DP # 10	Folio 02	Q. 435.00		
Marra Isabel			Palacios Barrios		

22	21 A Caja, DP # 10	Folio 02	Impuesto sobre Combustibles Q 70.50	22
23	22 A Banco Continental, DP # 11	Folio 03	Equipo de Computación Q 4401.29	23
24	24 A Banco Continental, DP # 12	Folio 03	Publicidad Papeles Q 535.71	24
25	30 A Varios, DP # 13	Folio 03	Salarios Administración Q 4,000	25
26	30 A Varios, DP # 13	Folio 03	Salarios Ventas Q 6,000	26
27	30 A Varios, DP # 13	Folio 03	Bonificación Incentivo Admón. Q 500	27
28	30 A Varios, DP # 13	Folio 03	Bonificación Incentivo Ventas Q 1,000	28
29	30 A Varios, DP # 13	Folio 03	Costos Particionales Administración Q 506.80	29
30	30 A Varios, DP # 13	Folio 03	Costos Particionales Ventas Q 760.20	30

Marra Isabel Patricia Barrios.

Maria Isabel Palacios Barrios
4to. Bachillerato en Computación.

Cuentas por Pagar

mp 30 Por: Varios, mp # 13

Folio 08

Q. 1,750

Balance de Saldos al 30 de Agosto del 2021

Nº	Cuentas	Deudor.	Acreedor.
01	Caja	Q. 24,734.46	
02	Banco Continental	Q. 56,828.45	
03	Morales, Cuenta Promesa	Q. 70,000	
04	Mercaaderías	Q. 45,000	
05	Mobiliario y Equipo	Q. 10,000	
06	Vehículos	Q. 60,000	
07	Inmuebles	Q. 90,000	
08	Proveedores		Q. 5,000
09	Documentos por Pagar		Q. 10,000
10	Morales, Cuenta Capital		Q. 150,000
11	Rodas, Cuenta Capital		Q. 750,000
12	Gastos de Constitución	Q. 3500	
13	IVA por Cobrar	Q. 2,193.88	
14	ISE retenido por Pagar sobre Compras		Q. 175
15	Descuento sobre Ventas	Q. 10,777.14	
16	Ventas		Q. 2,154,286
17	IVA por Pagar		Q. 2455.89
18	Compras	Q. 9,776.74	
19	Descuento sobre Compras		Q. 865.18
20	Gastos Telefónicos	Q. 435.71	
21	Combustibles y Lubrificantes	Q. 435	
22	Impuesto sobre Combustibles	Q. 7,050	
23	Equipo de Computación	Q. 44,642.91	
24	Publicidad Pagada	Q. 535.71	
25	Sueldos Administración	Q. 4,000	
26	Sueldos Ventas	Q. 6,000	
27	Bonificación Incentivo Admón.	Q. 500	
28	Bonificación Incentivo Ventas	Q. 1,000	
29	Cuentas Patronales Administración	Q. 506.80	
30	Cuentas Patronales Ventas	Q. 760.20	
31	Cuentas por Pagar		Q. 1750
	Sumas Iguales	Q. 341,828.93	Q. 341,788.93

Maria Isabel Palacios Barrios
 Atto. Bachillerato en Computación.