

Diario del Mes de julio 2021

PDA 01	01	Con los siguientes valores de activo y pasivo, inicia actividades contables la Fabrica Atitlán propiedad de la señora Cristina Manuel Miranda Caneto, según resumen del inventario No 1, así:			
		Caja	Q	48,000.00	
		Banco Reformador	Q	14,000.00	
		Materia Prima	Q	45,000.00	
		Mobiliario y Equipo	Q	15,000.00	
		Maquinaria	Q	50,000.00	
		Vehículos	Q	14,000.00	
		Gastos de Constitución	Q	1,000.00	
		a Proveedores		Q	12,000.00
		Préstamos Bancarios		Q	8,000.00
		Capital		Q	149,000.00
		✓ partida de apertura	Q	169,000.00	Q 169,000.00
PDA 02	02	Banco Reformador	Q	41,000.00	
		a Caja		Q	41,000.00
		✓ depósito según boleto No 0935431	Q	41,000.00	Q 41,000.00
PDA 03	04	Artículos en proceso	Q	7,400.00	
		a Materia Prima		Q	7,400.00
		✓ requisición No 01	Q	7,400.00	Q 7,400.00
PDA 04	05	Equipo de Computación	Q	6,500.00	
		IVA por cobrar	Q	780.00	
		a Banco Reformador		Q	6,955.00
		ISR retenido p/pagar s/compras		Q	325.00
		✓ factura No 55569	Q	7,280.00	Q 7,280.00

Guillermo Galindo del Aguila

Guillermo Galindo del Aguila

PDA 05	06		
	Artículos Perminados	Q	7,400.00
	a Artículos en proceso		Q 7,400.00
	✓ nota recepción No 01	Q	7,400.00

PDA 06	07		
	Artículos en proceso	Q	10,000.00
	a Materia Prima		Q 10,000.00
	✓ valor requisición No. 02	Q	10,000.00

PDA 07	08		
	Caja	Q	11,048.50
	Descuentos sobre ventas	Q	519.20
	a Ventas		Q 10,363.93
	IVA por pagar		Q 1,183.77
	✓ venta con descuento del 5%	Q	11,567.70

PDA 08	12		
	Proveedores	Q	5,000.00
	a Banco Reformador		Q 5,000.00
	✓ abono a los proveedores	Q	5,000.00

PDA 09	14		
	Combustibles y Lubricantes	Q	340.00
	IVA por cobrar	Q	40.00
	Impuestos sobre combustibles	Q	69.00
	a Caja		Q 450.00
	✓ factura 33387 Estación Miranda	Q	450.00

PDA 10	15		
	Compras Materia Prima	Q	39,285.00
	IVA por cobrar	Q	4,714.30
	a Proveedores		Q 39,285.00
	Banco Reformador		Q 4,714.30
	✓ factura 74561 Importadora El Sol	Q	44,000.00

Guillermo Salgado del Aguila

11	16	Articulos Eliminados	Q	10,000.00		
		A: Articulos en Proceso		Q	10,000.00	
		✓ nota de recepción No 02	Q	10,000.00	Q	10,000.00
12	18	Publicidad Pagada	Q	185.11		
		IVA por cobrar	Q	94.29		
		A Banco Reformador		Q	880.00	
		✓ factura No 6753 Radio Coahuila	Q	880.00	Q	880.00
13	20	Ventas	Q	4,839.29		
		IVA por pagar	Q	580.11		
		A Clientes		Q	4,839.29	
		Baja		Q	580.11	
		✓ venta de mercaderia	Q	5,420.00	Q	5,420.00
14	22	Articulos en Proceso	Q	11,000.00		
		A: Materia Prima		Q	11,000.00	
		✓ requisición No 03	Q	11,000.00	Q	11,000.00
15	24	Compras Materia Prima	Q	4,303.57		
		IVA por cobrar	Q	485.41		
		A Banco Reformador		Q	4,538.98	
		Descuentos s/compras MP		Q	258.22	
		✓ factura 9376 Distribuidora El Quetzal	Q	4,789.41	Q	4,789.41
16	25	Gastos Generales	Q	60.00		
		A Baja		Q	60.00	
		✓ pago extracción de basura	Q	60.00	Q	60.00

Guillermo Galindo del Aguila

PDA 17

26

Elites y Acahuas

Q

800.00

IVA por cobrar

Q

96.00

a Banco Reformador

Q

760.00

IVA retenido p/ pagar s/ fact esp.

Q

96.00

ISR por pagar sobre fact esp.

Q

40.00

✓ factura especial No 1 Francisco Morán

Q

896.00

896.00

PDA 18

27

Combustibles y Lubricantes

Q

478.57

IVA por cobrar

Q

57.43

Impuesto sobre combustibles

Q

94.00

a Caja

Q

630.00

✓ factura No 856321 Gasolinera la Económica

Q

630.00

630.00

PDA 19

28

Artículos Terminados

Q

6000.00

a Artículos en Proceso

Q

6000.00

✓ Nota de recepción No 03

Q

6000.00

6000.00

PDA 20

30

Deudas Administración

Q

1800.00

Deudas Ventas

Q

2500.00

Mano de Obra Directa

Q

2600.00

Mano de Obra Indirecta

Q

1400.00

Cuotas Patronales Administración

Q

228.06

Cuotas Patronales Ventas

Q

316.75

Cuotas Patronales Fábrica

Q

506.30

a Banco Reformador

Q

7899.11

cuotas por pagar 17.51

Q

1452.50

✓ pago planilla del mes quedando pendiente de pago el 17.51 de Q8300 de cuotas patronales y laborales

Q

9351.61

9351.61



4371

02.02.2018 *Guano de Albatros* DP#01 folio 02

Guano de Albatros

01.02.2018 *Guano de Albatros* DP#01 folio 01

Guano de Albatros

01.02.2018 *Guano de Albatros* DP#01 folio 01

Guano de Albatros

01.02.2018 *Guano de Albatros* DP#01 folio 01

Guano de Albatros

02.02.2018 *Guano de Albatros* DP#01 folio 01

02.02.2018 *Guano de Albatros* DP#01 folio 01

02.02.2018 *Guano de Albatros* DP#01 folio 01

Guano de Albatros

02.02.2018 *Guano de Albatros* DP#01 folio 01

Guano de Albatros

02.02.2018 *Guano de Albatros* DP#01 folio 01

Guano de Albatros

Cardinalis *Phoeniceus*

3	340.4
2	418.7
1	348.4

69	94	157
9	9	9

Leomphas Malaya Burma

Q	3921m
Q	4303m
Q	4352m

Phyllanthus *sp.* (L.)

30/01/2019 DP#20 folio 04

Q 518th

Eucleris (L.) (L.)

30/01/2019 DP#20 folio 04

Q 506th

Eucleris (L.) (L.)

Eucleris (L.) (L.) 11/01/2019 DP#20 folio 04

Q 506th

Fábrica Atillón Balance de Saldo al 31 de julio 2021

No. Cuentas		Deudor		Acreedor	
Guillermo	1 Caja	Q	17,421. ⁰⁰		
	2 Banco Reformador	Q	2,803. ⁰⁰		
	3 Materia Prima	Q	16,600. ⁰⁰		
	4 Mobiliario y Equipo	Q	1,000. ⁰⁰		
	5 Maquinaria	Q	3,000. ⁰⁰		
	6 Vehículos	Q	11,000. ⁰⁰		
	7 Gastos de Constitución	Q	1,000. ⁰⁰		
	8 Proveedores			Q	16,928. ⁰⁰
	9 Prestamos Bancarios			Q	8,000. ⁰⁰
	10 Capital			Q	144,000. ⁰⁰
Hilando del	11 Artículos en Proceso	Q	5,000. ⁰⁰		
	12 Equipo de Computación	Q	6,000. ⁰⁰		
	13 IVA por cobrar			Q	325. ⁰⁰
	14 ISR retenido por pagar sobre compras	Q	23,400. ⁰⁰		
	15 Artículos Acumulados	Q	514. ⁰⁰		
	16 Descuento sobre ventas			Q	15,223. ⁰⁰
	17 Ventas			Q	1,164. ⁰⁰
	18 IVA por pagar			Q	
	19 Combustible y Lubricante	Q	318. ⁰⁰		
	20 Impuesto sobre Combustible	Q	163. ⁰⁰		
Hilando del	21 Compras Materia Prima	Q	8,232. ⁰⁰		
	22 Publicidad Pagada	Q	735. ⁰⁰		
	23 Clientes	Q	4839. ⁰⁰		
	24 Descuento sobre compra Materia Prima			Q	258. ⁰⁰
	25 Gastos Generales	Q	60. ⁰⁰		
	26 Elites y Acomodo	Q	800. ⁰⁰		
	27 IVA retenido sobre facturas especiales			Q	96. ⁰⁰
	28 ISR por pagar sobre facturas especiales			Q	40. ⁰⁰
	29 Sueldos Administración	Q	1,800. ⁰⁰		
	30 Sueldos Ventas	Q	2,500. ⁰⁰		
Hilando del	31 Mano de Obra Directa	Q	2,600. ⁰⁰		
	32 Mano de Obra Indirecta	Q	1,400. ⁰⁰		
	33 Cuotas Patronales Administración	Q	228. ⁰⁰		
	Van a folio No. 02	Q	136,264. ⁰⁰	Q	18,963. ⁰⁰

Guillermo Salinas del Aguila

	Vienen de folio No. 01	Q	116,264.40	1256.33
34	Cuentas Racionales Ventas	Q	516.75	
35	Cuentas Racionales Fabrica	Q	506.40	
36	Cuentas por Pagar 17.50%	Q		1452.30
	<u>Sumas Iguales</u>	Q	117,087.40	117,087.40