Libro diario Bucaro Flores del Julio del 2021

Marco López

	01		
1 caja	$ 2000		
2 banco cuenta	$ 8000		
3 materia prima	$ 9000		
4 mobiliario y equipo	$ 30000		
5 maquinaria		$ 47000	
a: Aporte de socio capital		$ 120000	
y: Capital social 50%		$ 240000	
6 y: partida de apertura	$ 244000		
	02		
7 gastos de constitución	$ 3980		
8 Iva por cobrar	$ 1037		
a: banco cuenta		$ 3650	
a: DGI retenido por pagar		$ 369	
y: según factura no. 985	$ 5000	$ 5000	
	04		
11 artículo en proceso	$ 12000		
a: materia prima		$ 12000	
y: costo de producción	$ 12000	$ 12000	
	06		
12 artículo terminado	$ 8000		
a: artículo en proceso		$ 8000	
13 costo de producción no. 1	$ 8000	$ 8000	
	08		
7 caja	$ 2394		
3 Iva por cobrar	214		
a: venta		$ 2000	
a: Iva por pagar		$ 258	
y: venta de mercadería descuento del 3%	$ 2052	$ 2052	
	10		
12 artículo terminado	$ 9000		
a: artículo en proceso		$ 9000	
14 costo de producción no. 1	$ 9000	$ 9000	
	08		
7 caja	$ 3948		
3 Iva por cobrar	300		
a: venta		$ 3600	
a: Iva por pagar		$ 648	
y: venta de mercadería descuento del 3%	$ 3492	$ 3492	
	10		
12 artículo terminado	$ 9000		
a: artículo en proceso		$ 9000	
14 costo de producción no. 1	$ 9000	$ 9000	
	12		
15 artículo terminado	$ 8000		
a: artículo en proceso		$ 8000	
16 costo de producción no. 1	$ 8000	$ 8000	
	14		
7 caja	$ 4032		
3 Iva por cobrar	300		
a: venta		$ 3600	
a: Iva por pagar		$ 732	
y: venta de mercadería descuento del 3%	$ 3492	$ 3492	
	16		
17 alquiler pagado	$ 3057		
9 Iva por cobrar	$ 392		
a: banco cuenta		$ 3657	
a: DGI retenido por pagar		$ 792	
y: según factura no. 0398	$ 3300	$ 3300	
	18		
20 artículo terminado	$ 9000		
a: artículo en proceso		$ 9000	
21 costo de producción no. 4	$ 9000	$ 9000	
	20		
7 caja	$ 6384		
13 descuento obtenido	$ 300		
a: venta		$ 6000	
a: Iva por pagar		$ 684	
y: venta de mercadería descuento del 5%	$ 6384	$ 6384	
	22		
26 sueldo Abril	$ 5000		
27 sueldo venta	$ 4000		
28 manejo de Iva	$ 7500		
29 manejo de Iva descuento	$ 2000		
30 cuota patronal admó 12.67%	$ 633		
31 cuota patronal ventas 12.67%	$ 507		
32 cuota patronal fe 12.67%	$ 634		
2 a: Banco centenial		$ 17340	
a: cuota por pagar 7% 5%		$ 2535	
y: pago de planilla quedando pendiente de pago el 7% 5% de IGSS 74 300 de cuota patronal y laboral	$ 19875	$ 19875	

Marco López

Vuelto folio no. 7	$ 2393	
11		
16 aporte sociales	$ 75	
a: caja	$ 75	
y: factura no 1389	$ 75	
12		
17 artículo en proceso	$ 12000	
a: materia prima		$ 12000
y: compra no. 12	$ 12000	$ 12000
14		
17 alquiler pagado	$ 4200	
9 Iva por cobrar	$ 504	
a: banco centenial		$ 4704
a: DGI retenido por pagar		$ 210
y: factura no. 7034	$ 4704	$ 4704
16		
18 compra de materia prima	$ 5000	
9 Iva por cobrar	$ 600	
a: proveedores		$ 5600
a: banco centenial		$ 60
y: según factura no 77368	$ 5600	$ 5600
18		
7 caja	$ 4032	
13 descuento obtenido	$ 168	
a: venta		$ 4032
a: Iva por pagar		$ 168
y: venta de mercadería descuento del 4%	$ 4032	$ 4032
20		
19 artículo terminado	$ 8000	
77 a: artículo en proceso		$ 8000
y: costo de producción no. 03	$ 8000	$ 8000
22		
30 proveedores	$ 5250	
Iva a fol. 3 no. 3	$ 250	

Marco López

21 Saldo de folio no. 2	$ 2258	
1 caja	$ 771	
a: Ventas		$ 2258
a: IVA por pagar		$ 271
y: venta de mercadería de contado	$ 2530	$ 2530
23		
20 flete sobre compra de materia prima	$ 937	
9 Iva por cobrar	$ 112	
a: caja		$ 990
27 a: IVA retenido por pagar 3% compra		$ 1050
22 a: DGI 5% según factura		$ 47
y: factura especial no 1	$ 1050	$ 1050
24		
18 compra de materia prima	$ 5407	
9 Iva por cobrar	$ 648	
a: banco cent.		$ 5472
a: DGI 5% sobre materia		$ 270
a: IVA retenido		$ 270
y: según factura 38702	$ 5407	$ 5407
25		
25 publicidad pagada	$ 700	
9 Iva por cobrar	$ 84	
a: banco centenial		$ 784
y: factura no. 4987	$ 784	$ 784
26		
19 consultores	2000	
a: banco cent		$ 2000
y: Iva a proveedores (no cheque)	$ 2000	$ 2000
27		
1 caja	$ 3492	
14 a: venta		$ 3600
a: Iva por pagar		$ 864
y: venta de mercadería descuento del 3%	$ 3492	$ 3492

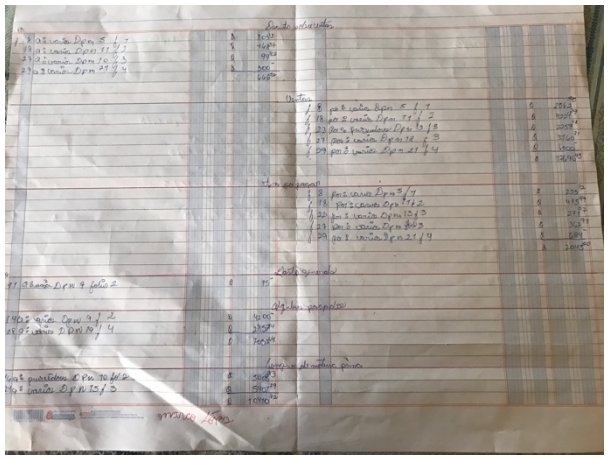
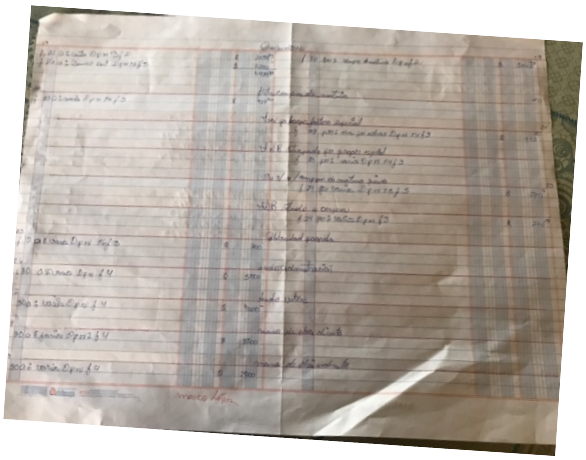
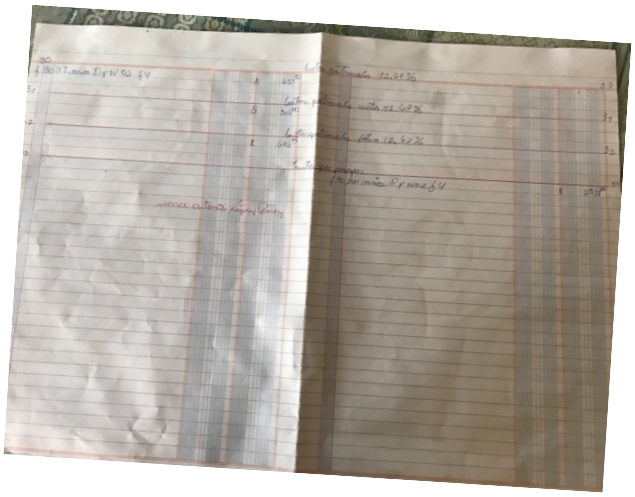
Marco López

28		
17 alquiler pagado	$ 3057	
9 Iva por cobrar	$ 392	
a: banco centenial		$ 3657
a: DGI retenido por pagar		$ 792
y: según factura no. 0398	$ 3300	$ 3300
29		
20 artículo terminado	$ 9000	
21 a: artículo en proceso		$ 9000
y: costo de producción no. 4	$ 9000	$ 9000
29		
7 caja	$ 6384	
13 descuento obtenido	$ 300	
a: venta		$ 6000
a: Iva por pagar		$ 684
y: venta de mercadería descuento del 5%	$ 6384	$ 6384
30		
26 sueldo Abril	$ 5000	
27 sueldo venta	$ 4000	
28 manejo de Iva	$ 7500	
29 manejo de Iva descuento	$ 2000	
30 cuota patronal admó 12.67%	$ 633	
31 cuota patronal ventas 12.67%	$ 507	
32 cuota patronal fe 12.67%	$ 634	
2 a: Banco centenial		$ 17340
a: cuota por pagar 7% 5%		$ 2535
y: pago de planilla quedando pendiente de pago el 7% 5% de IGSS 74 300 de cuota patronal y laboral	$ 19875	$ 19875

Marco López

Balance de saldos al 30 de Julio del 2021

no.	cuenta	deudor	acreedor
1	caja	$ 32262	
2	banco	64942	
3	materia prima	37000	
4	mob. equipo	30000	
5	maquinaria	47000	
6	aporte socio cap.		120000
7	capital social		731500
8	gastos de const.	$ 3980	
9	Iva por cobrar	$ 2016	
10	DGI retenido por pagar		$ 522
11	artículo en proceso	$ 8000	
12	artículo terminado	$ 25000	
13	dto. obtenido	$ 600	
14	ventas		72648
15	Iva por pagar		2847
16	aporte sociales	$ 75	
17	alquiler pagado	$ 7857	
18	compra de materia prima	$ 10407	
19	proveedores		350
20	flete compra de mat. prima	$ 937	
21	Iva retenido por pagar (flete)		112
22	Iva retenido por pagar (factura especial)		47
23	IVA retenido compra de		270
24	Iva retenido sobre compra		2187
25	publicidad pagada	$ 700	
26	sueldo admó	$ 5000	
27	sueldo venta	$ 4000	
28	manejo de Iva	$ 7500	
29	sueldo Iva	$ 2000	
30	manejo de Iva	$ 633	
31	cuota patronal administración	$ 507	
32	cuota patronal fe	$ 634	
33	cuota por pagar		2535
	sumas iguales	$ 205018	$ 205018

Libro mayor

1 caja			
1	1	2000	
1	2	2000	
1	3	2000	
1	4	2000	
1	5	2000	
1