

Libro diario Fabrice Attilan. Michel De León

Fecha	Descripción	Debe	Haber
01	Con los siguientes valores de activo y pasivo inicia sus operaciones contables la fábrica Attilan propiedad de la señora Cristina Marisol Mérida Corveta, según resumen del inventario No. 1 a:		
	Caja	48,000.00	
	Banco Reformador	11,000.00	
	Materia Prima	45,000.00	
	Mobiliario y Equipo	15,000.00	
	Maquinaria	30,000.00	
	Vehículos	19,000.00	
	Gastos de Constitución	1,000.00	
	a: Proveedores		12,000.00
	a: Prestamos Bancarios		8,000.00
	a: Capital		149,000.00
	a) Partida de apertura	169,000.00	169,000.00
02	Banco Reformador	41,000.00	
	a: caja		41,000.00
	b) Boleto de depósito No. 0985431.	41,000.00	41,000.00
03	Artículos en proceso	7,400.00	
	a: Materia prima		7,400.00
	c) Requisición No. 1	7,400.00	7,400.00
04	Equipo de Computación	6,500.00	
	cheque por cobrar	780.00	
	a: Banco Reformador		6,955.00
	a: Dto retenido por pagar sobre compra		325.00
	d) Fac. 55569 Importadora El Centro	7,280.00	7,280.00
05	Artículos terminados	7,400.00	
	a) artículos en proceso		7,400.00
	e) Nota de recepción No. 01.	7,400.00	7,400.00

Michel De Leon

06 Articulos en proceso a: Materia prima 01 adquisicion No. 2	10,000.00 10,000.00 10,000.00	pola 12 Pul Cho
07 Raja Desuento sobre ventas a: Ventas a: Chea por pagar 01 venta con descuento St.	11,048.50 519.20 10,383.93 1183.77 11,567.70 11,567.70	pola 13 El le
08 Proveedores a: Banco Reformador 01 abono a los proveedores	5,000.00 5,000.00 5,000.00	pola 14 0
09 Combustibles y Lubricantes chea por celbran Impuesto sobre combustible a: Raja 01 factura 33387 de Estacion Mirianda	340.18 40.82 69.70 450.00 450.00 450.00 450.00	pola 15
10 Compras materia prima chea por celbran a: Proveedores a: Banco Reformador 01 Factura 74561 impet. El Sol	3928.57 471.43 3928.57 471.43 4400.00 4400.00	pola 16 pola 17
11 Articulos terminados a: articulos en proceso 01 chea de recepcion No. 2	10,000.00 10,000.00 10,000.00	

10e

León

pola 12

18

Publicidad pagada
chea por cobrar

a: Banco Reformador

v/ Sac. No. 6753 Radio Coatepec

785.71

94.29

880.00

880.00

880.00

pola 13

20

Clientes

Caja

a: ventas

a: chea por pagar

v/ Venta de mercaderias

4839.29

580.71

4839.29

580.71

5420.00

5420.00

pola 14

22

Articulos en proceso

a: materia prima

v/ Requisición No. 03

11,000.00

11,000.00

11,000.00

11,000.00

pola 15

24

Compra materia prima

chea por cobrar

a: Banco Reformador

a: Deudiente sobre compra materia prima

v/ Sac

4303.57

485.44

4530.80

258.21

4789.01

4789.01

pola 16

25

Gastos generales

a: caja

v/ Sac 1004 de d'elido

60.00

60.00

60.00

60.00

pola 17

26

Fletes y acarreos

chea por cobrar

a: Banco Reformador

a: chea retenido sobre fact. especiales

a: d'dd por pagar sobre fact especiales

v/ factura especial No. 1 Francisco Moran

800.00

96.00

760.00

96.00

40.00

896.00

896.00

Mishel De Leon

18

27

Combustible y Lubricantes

478.57

Cha por cobros

57.43

Impuesto sobre combustible

94.00

a: caja

0

630.00

9/ Sac. 856321 gasolinera Pa Economica

630.00

630.00

19

28

Articulos Terminados

6,000.00

a: articulos en proceso

0

6,000.00

9/ Nota de Recapenon No. 63

6,000.00

6,000.00

20

30

Sueldo administracion

1800.00

Sueldo ventas

2500.00

Mano de obra directa

3,600.00

Mano de obra indirecta

1400.00

Cuotas patronales admin.

228.06

Cuotas patronales ventas

310.75

Cuotas patronales fabrica

506.80

a: Banco Reformador

7899.11

d: Cuentas por pagar 17.301.

1452.50

9/ valor pago planilla del mes quedando

9351.61

9351.61

pendiente de pago el 17.301. \$/8,300

de cuotas patronales y Terborales

1

Julio 01 a: varios DPH 01 folio 01
 Julio 08 a: varios DPH 07 folio 02
 Julio 20 a: varios DPH 13 folio 03

48,000.00
 11,048.50
 589.71
 59,629.21

Caja

02 Por: Banco Refarmador DPH 02 folio 01
 14 Por: varios DPH 09 folio 02
 25 Por: Bantos generales DPH 16 folio 03
 27 Por: varios DPH 18 folio 04

41,000.00
 450.00
 60.00
 630.00
 42,140.00

2

Julio 01 a: varios DPH 01 folio 01
 Julio 02 a: caja DPH 02 folio 01

11,000.00
 41,000.00

Banco Refarmador

05 Por: varios DPH 04 folio 01
 12 Por: Proveedoras DPH 08 folio 02
 15 Por: varios DPH 10 folio 02
 18 Por: varios DPH 12 folio 03
 24 Por: varios DPH 15 folio 03
 26 Por: varios DPH 17 folio 03
 30 Por: varios DPH 20 folio 04

32,000.00

6955.00
 5000.00
 471.43
 880.00
 4580.80
 760.00
 7899.11
 26496.34

3

Julio 01 a: varios DPH 01 folio 01

45,000.00
 45,000.00

Materia prima

04 Por: materiales en proceso DPH 03 folio 01
 07 Por: Articulos en proceso DPH 06 folio 02
 22 Por: Articulos en proceso DPH 14 folio 03

7400.00
 10,000.00
 11,000.00
 28400.00

4

Julio 01 a: varios DPH 1 folio 01

15,000.00

Mobiliario y equipo

5

Julio 01 a: varios DPH 1 folio 01

30,000.00

Maquinaria

6

Julio 01 a: varios DPH 1 folio 01

19,000.00

Vehiculos

7

Julio 01 a: varios DPH 1 folio 01

1,000.00

Bantos de contribucion

Michel De Leon

8

jun 12 d. Banco Refemador RPH 08 folio 02

5000.00
5000.00

Proveedores

jun 01
jun 15

Por: varios
Por: varios

RPH 01
RPH 10

folio 01
folio 02

12,000.00
39,285.7
159,285.7

9

Prestamos

Gastos

jun 01

Por: varios

RPH 01

folio 01

8,000.00

10

Capital

jun 01

Por: varios

RPH 01

folio 01

149,000.00

11

jun 04 d. materia prima
jun 07 d. materia prima
jun 22 d. materia prima

RPH 03 folio 01
RPH 06 folio 02
RPH 11 folio 03

7400.00
10,000.00
11,000.00
28,400.00

Articulos en proceso

jun 06

Por: articulos terminados

RPH 05

folio 01

74,000.00

jun 06

Por: articulos terminados

RPH 11

folio 02

19,000.00

jun 28

Por: articulos terminados

RPH 20

folio 04

6,000.00
28,400.00

12

Grupo de computacion

jun 05 d. varios RPH 04 folio 01

6,500.00

13

Costo por cellos

jun 05 d. varios RPH 04 folio 01

780.00

jun 14 d. cajas RPH 09 folio 02

40.82

jun 15 d. varios RPH 10 folio 02

471.43

jun 18 d. Banco Refemador RPH 12 folio 03

94.29

jun 24 d. varios RPH 15 folio 03

485.44

jun 26 d. varios RPH 17 folio 03

9600

jun 27 d. cajas RPH 18 folio 04

5743

202544

14

Costo retenciones por pagar sobre compra

jun 05

Por: varios

RPH 04

folio 01

325.00

a	7400.00
a	10,000.00
a	6,000.00
a	23400.00

519.20

519.20

juulio
juulio

$$\begin{array}{r} 10,388.93 \\ 4,839.29 \\ \hline 15,228.22 \end{array}$$

juice
juice

Q	1,183.77
A	580.71
D	1764.48

3	40.18
4	78.57
8	1875

3	40.18
4	78.57
8	1875

1	69.00
1	94.00
	163.00

1	69.00
1	94.00
	163.00

	3,928.5
	4,303.5
	8,232.0

	3,928.5
	4,303.5
	8,232.0

Orustel de Luis

Libro mayor

8 a. Banco reformador DPH12 folio 03

Publicidad pagada

785.71

22

0 a. varios DPH13 folio 03

4839.21

Clientes

23

Despensa sobre compra materia prima

julio 24 Por: varios DPH15 folio 03

258.2

3 a. Caja DPH16 folio 03

Antes generales

60.00

25

2 a. varios DPH17 folio 03

Salas y acuarios

800.00

26

Otra retenido sobre fac. especiales

julio 26 Por: varios DPH17 folio 03

96.00

Cheque por pagar sobre fac. especiales

julio 26 Por: varios DPH17 folio 03

40.00

0 a. varios DPH20 folio 04

debeles administracion

1,800.00

debeles centros

0 a. varios DPH20 folio 04

2,500.00

debeles de obra directa

0 a. varios DPH20 folio 04

2,600.00

debeles de obra indirecta

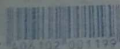
0 a. varios DPH20 folio 04

1,400.00

Antes patronos admin

0 a. varios DPH20 folio 04

228.06



43733

43733

Michel De León

Libro mayor

Cuentas patrimoniales ventas

34

jul 30 cl: varios DPH 20 folio 04

1 316.75

Cuentas patrimoniales fabrica

30 a: varios DPH 20 folio 04

1 506.20

Cuentas por pagar F.Sol.

julio 30 Por: varios DPH 20 folio 04

1 1,452.50

Michel De Leon

Fabrica Atillon Balance de saldo al 31 de julio de 2021

cto Cuentas		Cuentas		debe haber	
1	Caja		1748421		
2	Banco Reformador		25,503.66		
3	Materia prima		16600.00		
4	Mobiliario y Equipo		15,000.00		
5	Maquinaria		30,000.00		
6	Vehículos		19,000.00		
7	Gastos Constitución		1000.00		
8	Proveedores				1092857
9	Prestamos bancarios				800000
10	Capital				14900000
11	Artículos en proceso		5000.00		
12	Equipo de computación		6500.00		
13	Cha por cobrar		202541		
14	Saldo retenido por pagar sobre compras				32500
15	Artículos terminados		23400.00		
16	Descuentos sobre ventas		51920		
17	Ventas				1522322
18	Cha por pagar				176448
19	Combustible y Lubricante		818.75		
20	Impuesto sobre combustible		163.00		
21	Compras materia prima		8232.14		
22	Publicidad pagada		78571		
23	Clientes		483929		
24	Descuento sobre compra materia prima				25821
25	Gastos generales		60.00		
26	Fletes y acarreos		800.00		
27	Cha retenido sobre fac especiales				96
28	Saldo por pagar sobre fac especiales				40.00
29	Deudas administración		1800.00		
30	Deudas ventas		2500.00		
31	Mano de obra directa		2600.00		
32	Mano de obra indirecta		1400.00		
33	Cuotas patronales admin		228.06		
	Van a folio do 12.		186,264.43		18563548

Michel De León

	Vienen folio No 1		186,264.43	185,635.48
34	Costas patronales	ventas	316.75	
35	Costas patronales	fabrica	506.80	
36	Costos por pagar	17.50%.		1,452.50
	Sumas iguales		187,087.98	187,087.98