

Libro diario Fabrica "La Estrella" mes de agosto
 Mistel Abigail De Leon

pela 01

Con los siguientes valores de activo y pasivo
 inicia sus operaciones antablos La Fabrica "La Estrella"
 propiedad de la señora Jennifer Alvarado según inventario de 1 año:

Caja

Banco Continental

Materia prima

Mobiliario y Equipo

Maquinaria

Doce Alvarado, cuenta capital Sf.

Doce Perez, cuenta capital 50%.

v/ Partida de apertura

25,000.00

80,000.00

90,000.00

8,000.00

40,000.00

121,500.00

121,500.00

243,000.00

243,000.00

pela 02

Artos de constitución

Pace por cobrar

a: Banco continental

a: deb. retenido sobre compra

v/ Pago Lic. Edmond proutura

339.28

407.14

3630.36

169.64

3800.00

3,800.00

pela 03

Articulos en proceso

a: materia prima

v/ Adquisición No.1

15,000.00

15,000.00

15,000.00

15,000.00

pela 04

Articulos terminados

a: articulos en proceso

v/ Nota recepción No.1

8,000.00

8,000.00

8,000.00

8,000.00

pela 05

Caja

Descuento sobre ventas

a: ventas

a: cha por pagar

v/ Venta descuento el Sf.

2194.49

10313

2062.50

235.12

2297.62

2,297.62

Michel De León

pda 06	10		
	Artículos terminados	7,000.00	
	a: artículos en proceso		7,000.00
	v/cota recepción No. 2	7,000.00	7,000.00
pda 07	11		
	Gastos generales	75.00	
	a: caja		75.00
	v/c servicio Ed. No 1389	75.00	75.00
pda 08	12		
	Artículos en proceso	18,000.00	
	a: materia prima		18,000.00
	v/c requisición No. 02	18,000.00	18,000.00
pda 10	14		
	Alquileres pagados	4200.00	
	cha por cobrar	504.00	
	a: Banco continental		4,494.00
	a: el club retén de sobre compras		210.00
pda 11	16		
	Compras materia prima	47,040.00	47,040.00
	cha por cobrar	5,008.93	
	a: Proveedores	601.07	
	a: Banco continental		5,008.93
	v/c Fac. 7768 Distribuidora El oxiteo		601.07
pda 12	18		
	Caja	5,610.00	5,610.00
	Descuento sobre renta	4,531.21	
	a: rentas	168.57	
	a: cha por pagar		4,214.29
	v/c venta descuento 4%		485.49
pda 13	20		
	Artículos terminados	4,699.78	4,699.78
	a: artículos en proceso	5,000.00	
	v/cota recepción No. 03		5,000.00
		5,000.00	5,000.00



72461024001199



43733

Antimany es una marca registrada de Antimany SA.

14

22

Clientes

caja

a: ventas

a: chva por pagar

a) Venta mercaderia al credito

2,258.93

271.07

2,258.93

271.07

15

23

Fletes y acarreos

chva por cobrar

a: caja

a: chva retenido s/fac especiales

a: chval retenido sobre fac. especiales

a) Fac especial d Carlos Bautel Gonzales

937.50

112.50

890.62

112.50

46.88

1,050.00

1,050.00

16

24

Compras materia prima

chva por cobrar

a: Banco continental

a: Descuento sobre compra materia prima

a: chva retenido por pagar s/compras

a) Fa. No. 38702 Distribuidora "El Pacifico"

5401.79

615.80

5477.41

270.09

270.09

6,017.59

6,017.59

7

25

Publicidad pagada

chva por cobrar

a: Banco continental

a) Pago publicidad Fa. 4987 Radio Sonora

700.00

84.00

784.00

784.00

784.00

18

26

Proveedores

a: Banco continental

a) Abono proveedores

2,200.00

2,200.00

27			
Caja		3433.80	
Descuento sobre Ventas		94.82	
a: Ventas			3160.71
a: Cha por pagar			367.91
a/ Venta con descuento 3%.		3528.62	3528.62

28			
Alquileres pagados		2857.14	
Cha por cobrar		342.86	
a: Banco continental			3057.14
a: el 10% retenido sobre compras			142.86
a/ Pago alquiler Cc 0398 sujeto phed.		3200.00	3200.00

29			
Artículos terminados		4000.00	
a: artículos en proceso			4000.00
a/ Nota recepción No. 04		4000.00	4000.00

29			
Caja		6384.00	
Descuento sobre ventas		300.00	
a: Ventas			6000.00
a: Cha por pagar			684.00
a/ Venta al contado con descuento 5%.		6684.00	6684.00

30			
Deudas admin		5000.00	
Deudas ventas		4000.00	
Chanc obra directa		3500.00	
Chanc obra indirecta		2000.00	
Cuotas patronales admin		633.50	
Cuotas patronales Ventas		506.80	
Cuotas patronales Salaries		696.85	
a: Banco continental			13799.65
a: Cuotas por pagar			2537.50
a/ Valor pago planilla del mes quincenal pendiente de pago al F. 601.5/ de cuotas patronales y Salaries		16337.15	16337.15

Libro mayor
Caja

1	01	a: varios	DPH1	folio 01	25000.00	agosto	11	Por: gastos generales	DPH07	folio 02	7500
01	01	a: varios	DPH05	folio 01	21944.49	agosto	23	Por: varios	DPH15	folio 03	89062
18	01	a: varios	DPH12	folio 02	4531.21						96562
22	01	a: varios	DPH14	folio 03	2710.1						
27	01	a: varios	DPH17	folio 04	3433.80						
29	01	a: varios	DPH22	folio 04	6384.10						
					4181.45						96562

2	01	a: varios	DPH1	folio 01	80,000.00	agosto	02	Por: varios	DPH02	folio 01	3630.36
						agosto	14	Por: varios	DPH10	folio 02	4494.00
						agosto	16	Por: varios	DPH11	folio 02	6070.7
						agosto	24	Por: varios	DPH16	folio 03	5477.41
						agosto	25	Por: varios	DPH17	folio 03	784.00
						agosto	26	Por: varios	DPH18	folio 03	2200.00
						agosto	28	Por: varios	DPH20	folio 04	3057.14
						agosto	30	Por: varios	DPH23	folio 04	13799.65
					80,000.00						34043.6

3	01	a: varios	DPH01	folio 01	90,000.00	agosto	04	Por: articulos en proceso	DPH01	folio 01	15000.00
					90000.00	agosto	12	Por: articulos en proceso	DPH08	folio 02	18000.00
											35000.00

Maquinaria y Equipo

4	01	a: varios	DPH01	folio 01	8000.00						
---	----	-----------	-------	----------	---------	--	--	--	--	--	--

Maquinaria

5	01	a: varios	DPH01	folio 01	40000.00						
---	----	-----------	-------	----------	----------	--	--	--	--	--	--

Michel De Leon

Saldo otorgado contra capital So/.

agosto 01 Por: varios DPH01 folio 01

121500

Saldo otorgado cuenta capital So/.

agosto 01 Por: varios DPH01 folio 01

121500

Mantenimiento constitución

02 a: varios DPH02 folio 01

339286

Grupos por varios

02 a: varios DPH02 folio 01

407.14

04 a: varios DPH10 folio 02

504.00

10 a: varios DPH11 folio 02

601.07

23 a: varios DPH15 folio 03

112.50

24 a: varios DPH16 folio 03

615.80

23 a: Bienes controlados DPH17 folio 03

84.00

28 a: varios DPH20 folio 04

342.86

2667.37

Saldo retenido sobre compras

agosto 02 Por: varios DPH02 folio 01

169.64

agosto 14 Por: varios DPH10 folio 02

210.00

agosto 28 Por: varios DPH20 folio 04

142.86

522.50

Artículos en proceso

04 a: materia prima DPH03 folio 01

15,000.00

12 a: materia prima DPH08 folio 02

18,000.00

agosto 04 Por: artículos terminados folio 01 DPH04

8,000.00

agosto 10 Por: artículos terminados DPH06 folio 02

7,000.00

agosto 20 Por: artículos terminados DPH13 folio 02

5,000.00

agosto 21 Por: artículos terminados DPH21 folio 04

4,000.00

33,000.00

24,000.00

Artículos terminados

12

06	a: artículos en proceso	DP H04	folio 01	8000.00
10	a: artículos en proceso	DP H04	folio 02	7000.00
20	a: artículos en proceso	DP H13	folio 02	5000.00
21	a: artículos en proceso	DP H21	folio 04	4000.00
				24000.00

Horizontes sobre ventas

13

08	a: varios	DP H05	folio 01	103.13
18	a: varios	DP H12	folio 02	168.57
27	a: varios	DP H19	folio 04	94.82
29	a: varios	DP H22	folio 04	300.00
				666.52

Cuentas

14

agosto	08	Por: varios	DP H05	folio 01	2062.50
agosto	18	Por: varios	DP H12	folio 02	4214.29
agosto	22	Por: varios	DP H14	folio 03	2258.93
agosto	27	Por: varios	DP H19	folio 04	3160.71
agosto	29	Por: varios	DP H22	folio 04	6000.00
					17696.43

Otros por pagar

15

agosto	08	Por: varios	DP H05	folio 01	235.12
agosto	18	Por: varios	DP H12	folio 02	485.49
agosto	22	Por: varios	DP H14	folio 03	271.04
agosto	27	Por: varios	DP H19	folio 04	367.91
agosto	29	Por: varios	DP H22	folio 04	684.00
					2043.56

Artículos generales

11	a: varios	DP H07	folio 01	75.00
----	-----------	--------	----------	-------

Alquileres pagados

Leos

27	agosto	30	a: varios	RPH 23	folio 04	Salarios admin	5000.00	27
28	agosto	30	a: varios	RPH 23	folio 04	Salarios gentes	4000.00	28
29	agosto	30	a: varios	RPH 23	folio 04	Almuerzo directa	3500.00	29
30	agosto	30	a: varios	RPH 23	folio 04	Almuerzo indirecta	2000.00	30
31	agosto	30	a: varios	RPH 23	folio 04	Fuertes patronales admin	63350	31
32	agosto	30	a: varios	RPH 23	folio 04	Fuertes patronales gentes	50680	32
33	agosto	30	a: varios	RPH 23	folio 04	Fuertes patronales fabrica	69685	33
34	agosto	30	por: varios	RPH 23	folio 04	Fuertes por pagos	253750	34

10
 Fabrica La Estrella Balance de saldo 01 de agosto a 3021
 Michel De Leon

ad	cto	Cuentas	Deudor	Acreedor
		Caja	4084895	
		Banco continental	4595637	
ger		Materia prima	57000.00	
		Mobiliario y equipo	8000.00	
		Maquinaria	40000.00	
		Socio Anarado aporta capital 501.		121500.00
		Socio Perez aporta capital 501.		121500.00
		Costo Constitucion	339286	
		Cheque por cobrar	266737	
		Cheque retenido por pagar sobre compras		52250
ma		Articulos en proceso	9000.00	
		Articulos terminados	24000.00	
		Descuento sobre ventas	66652	
do		Ventas		1769643
		Cheque por pagar		204359
om		Master generales	75.00	
		Alquileres pagados	7057.14	
		Compras materia prima	1041072	
		Proveedores		280893
		Lientes	2258.93	
g		Fletes y acorres	937.50	
		Cheque retenido sobre fac especiales		11250
		Cheque sobre fac. especiales		4688
		Descuento sobre materia prima		270.09
		Cheque retenido sobre compras		270.09
		Publicidad pagada	700.00	
		Sueldos administracion	5000.00	
		Sueldos ventas	4000.00	
		Mano obra directa	3500.00	
		Mano obra indirecta	2000.00	
		Luentos patronales admin	633.50	
		Luentos patronales ventas	506.80	
		Van a folio No 2	268611.60	266771.01

Michel De León

Vienen folio no 1

268,611.660 266,771.01

Cuentas petronales fabrica

696.85

Cuentas por pagar

2537.50

sumas iguales

269,308.51 269,308.51