Diario del mes de agosto de 2021.

P# 1	01	Con los siguientes valores de activo y Pasivo inicia sus operaciones contables el almacén Reforma, Propiedad de Ito y Pérez y Cia. S.C, según escritura Social No. 7635 así:		
		Caja	Q. 43,000.00	
		Mercaderías	Q. 31,000.00	
		Mobiliario y equipo	Q. 46,000.00	
		A: Proveedores		Q. 2,400.00
		acreedores		Q. 2,000.00
		A: Ito cuenta capital		Q. 67,600.00
		A: Pérez cuenta capital		Q. 49,000.00
		V/ Partida de apertura	Q. 120,000.00	Q. 120,000.00
P# 2	02	Banco uno	Q. 25,000.00	
		A: caja		Q. 25,000.00
		V/ apertura de cuenta bancaria	Q. 25,000.00	Q. 25,000.00
P# 3	05	Gastos de constitución	Q. 3,000.00	
		c.v.a por cobrar	Q. 360.00	
		A: Banco Uno		Q. 3,210.00
		A: I.S.R. Retenido por pagos sobre comoras		Q. 150.00
		V/ Fed. No. 786 Lic. Luis Robles	Q. 3360.00	Q. 3360.00
P# 4	10	Caja	Q. 100,708.00	
		Clientes	Q. 3,000.00	
		A: Ventas		Q. 9,000.00
		c.v.a por pagar		Q. 1,050.00
		V/ venta de mercadería	Q. 100,900.00	Q. 100,900.00
P# 5	13	Compras	Q. 7,500.00	
		c.v.a por cobrar	Q. 900.00	
		Van a folio #2	Q. 8,400.00	

	Viene A. de folio # 1.	Q. 5400.00		
	A: caja		Q. 2900.00	
	A: proveedores		Q. 2500.00	
	A: Doc. por pagar		Q. 3000.00	
P# 6	V/ compra de mercaderias 18	Q. 9400.00	Q. 5100.00	P#
	Equipo de computacion	Q. 5000.00		
	d.v.a por cobrar	Q. 600.00		
	A: Documentos por pagar		Q. 5000.00	
	A: Bancos Extd.		Q. 600.00	
P# 7	V/ fact 7318 Millonaria S.A. 21	Q. 5600.00	Q. 5600.00	P#
	acreedores	Q. 1500.00		
	A: caja		Q. 1500.00	
P# 8	V/ Pago al Sr. Borracho 23	Q. 1500.00	Q. 1500.00	
	Documentos por cobrar	Q. 3482.14		
	caja	Q. 417.96		P#
	A: Ventas		Q. 3482.14	
	A: d.v.a por pagar		Q. 417.96	
P# 9	V/ Ventas del dia 24	Q. 3900.00	Q. 3900.00	
	Publicidad pagada anticipada	Q. 600.00		
	d.v.a por cobrar	Q. 72.00		
	A: caja		Q. 672.00	
P# 10	V/ factura No. 2986 Radio Tropical S.A. 25	Q. 672.00	Q. 672.00	
	Costos Generales	Q. 50.00		
	A: caja		Q. 50.00	
P# 11	V/ fact. 3257 de Selico. 26	Q. 50.00	Q. 50.00	
	clientes	Q. 4000.00		
	caja	Q. 490.00		
	Van a folio # 3	Q. 490.00		

	Vienen de folio #2	Q	4,490.		
	A: Ventas			Q	4,000.00
	A: d.v.a por pagar			Q	490.00
# 12	V/Venta de mercaderías	Q	4,490.00	Q	4,490.00
	27				
	Fletes y seguros	Q	600.00		
	d.v.a por cobrar	Q	72.00		
	A: caja			Q	570.00
	A: d.v.a retenido por pagar sobre fact especial			Q	72.00
	A: d.v.a retenido por pagar sobre fact especial			Q	30.00
# 13	V/V factura especial 1 garnier Valenzuela	Q	672.00	Q	672.00
	28				
	caja	Q	6,524.00		
	dientes	Q	3,500.00		
	A: venta			Q	8,950.00
	d.v.a por pagar			Q	1,074.00
# 14	V/V Ventas del día	Q	10,024.00	Q	10,024.00
	29				
	Alquileres Pagados	Q	3,100.00		
	d.v.a por cobrar	Q	372.00		
	A: caja			Q	3,317.00
	A: d.v.a R retenido por pagar s/comoras			Q	155.00
# 15	V/V fact 25567 de alquileres el sol	Q	3,472.00	Q	3,472.00
	30				
	Deudas administrativas	Q	2,100.00		
	Deudas Ventas	Q	1,200.00		
	Bonificación incentivo admón.	Q	750.00		
	Bonificación incentivo ventas	Q	500.00		
	Cuentas Patronales admón.	Q	266.27		
	Cuentas Patronales ventas	Q	152.00		
	A: Banco uno			Q	4,390.67
	A: cuentas por pagar			Q	577.50
	V/Pago de la Planilla del mes				
	quedando pendiente de pago el 17.50%				

Detalle		Folios Mayor		Detalle	
01		Caja		01	
A. 4	A. Varior SRH 1	1	folio 1	Q. 18000.00	
A. 10	A. Varior SRH 4	Q. 7070.00	folio 1	Q. 25000.00	
A. 23	A. Varior SRH 8	Q. 4178.00	folio 2	Q. 600.00	
A. 26	A. Varior SRH 11	Q. 4670.00	folio 2	Q. 4390.61	
A. 28	A. Varior SRH 13	Q. 6520.00	folio 3	Q. 2000.00	
02		Banco Vipe		02	
A. 2	A. Caja SRH 2	Q. 25000.00	folio 1	Q. 3210.00	
03		Materiales		03	
A. 1	A. Varior SRH 1	Q. 34000.00	folio 1	Q. 600.00	
04		Materiales		04	
A. 1	A. Varior SRH 1	Q. 44000.00	folio 1	Q. 4390.61	
05		Materiales de construcción		05	
A. 5	A. Varior SRH 3	Q. 3000.00	folio 1	Q. 2050.00	
06		Materiales		06	
A. 1	A. Varior SRH 1	Q. 2050.00	folio 1	Q. 2500.00	
A. 13	A. Varior SRH 5	Q. 4900.00	folio 2	Q. 4900.00	

		Doombar				Doombar	
07	A. 21 A. Tronzo SR# 7	folia 2	Q	1500 ^{mm}	A. 1 Per. Tronzo SR# 1	folia 1	Q Room ^{mm}
9					Alto Queta Capital		Q. 51000 ^{mm}
					A. 1 Per. Tronzo SR# 1	folia 1.	8
9					Play Queta Capital		
					A. 1 Per. Tronzo SR# 1	folia 1	Q. 16000 ^{mm}
10	A. 5 A. Tronzo SR# 3	folia 1	Q	500 ^{mm}	Ultra Per. Capur.		10
	A. 13 A. Tronzo SR# 5	folia 1	Q	900 ^{mm}			
	A. 18 A. Tronzo SR# 6	folia 2	Q.	600 ^{mm}			
	A. 24 A. Tronzo SR# 9	folia 2	Q	72 ^{mm}			
	A. 27 A. Tronzo SR# 12	folia 3	Q.	72 ^{mm}			
	A. 29 A. Tronzo SR# 14	folia 3	Q.	542 ^{mm}			
			Q.	1376 ^{mm}			
11					Ultra Per. Capur.		11
					A. 5 Per. Tronzo SR# 3	folia 1	Q. 150 ^{mm}
					A. 29 Per. Tronzo SR# 19	folia 3	Q. 155 ^{mm}
							Q. 545 ^{mm}
12	A. 10 A. Tronzo SR# 4	folia 1.	Q.	3000 ^{mm}	Clonico		12
	A. 26 A. Tronzo SR# 11	folia 2.	Q	4000 ^{mm}			
	A. 29 A. Tronzo SR# 13	folia 3	Q.	3500 ^{mm}			
			Q.	16500 ^{mm}			

29	A. 30 A: Variedad DR# 15 folio 3	Q. 20643	29
30	A. 30 A: Variedad DR# 15 folio 3	Q. 15224	30
31	A. 30 A: Variedad DR# 15 folio 3	Q. 51150	31

Balanza del mes de agosto de 2021.

No.	Cuenta	Saldo	
1	caja	Q	23,492.56
2	Banco uno	Q	16,799.39
3	mercaderias	Q	31,000.00
4	mob. y equipo	Q	46,000.00
5	Gastos de constitución	Q	3,000.00
6	proveedores	Q	4,900.00
7	acreedores	Q	500.00
8	dato cuenta capital	Q	67,600.00
9	Piuz cuenta capital	Q	49,000.00
10	d.v.a por cobrar	Q	2,376.00
11	d.v.a Retenido por pagar sobre compras	Q	305.00
12	clientes	Q	10,500.00
13	Ventas	Q	25,432.14
14	d.v.a por pagar	Q	3,051.96
15	compras	Q	7,500.00
16	Documentos por pagar	Q	4,000.00
17	Equipo de computación	Q	5,000.00
18	Doc. por cobrar	Q	3,482.14
19	publicidad pagada anticipada	Q	600.00
20	Gastos Generales	Q	50.00
21	Fletes y acuerdos	Q	600.00
22	d.v.a Retenido por pagar sobre prod. especial	Q	72.00
23	d.v.a Retenido por pagar sobre prod. especial	Q	30.00
24	alquileres pagados	Q	3,100.00
25	deudas administración	Q	2,100.00
26	deudas ventas	Q	1,200.00
27	Bon. incentivo admón	Q	750.00
28	Bon. incentivo ventas	Q	500.00
29	costos patronales admón.	Q	266.07
30	costos patronales ventas	Q	152.00
31	cuentas por pagar	Q	574.50
	Sumas iguales.	Q	158,468.50
		Q	158,468.50