

Dany Rivera

Diario del mes de agosto de 2021

P# 1	01	Con los siguientes saleros de activo y pasivo inicia sus operaciones contables el Almacén "Reforma", propiedad de Istepez y Cia. S.C. según escritura social no. 7635 su			
		Caja	Q 45000		
		Meraderías	Q 31000		
		Mobiliario y Equipo	Q 46000		
		Prestadores		Q 2400	
		Acreedores		Q 2000	
		Saldo cuenta capital		Q 67600	
		Pérez cuenta capital		Q 48000	
		V/ Partida de Apertura	Q 120000	Q 120000	
P# 2	02				
		Banco Uno	Q 75000		
		Caja	Q 25000	Q 75000	
		V/ Apertura de cuenta bancaria	Q 25000	Q 25000	
P# 3	03				
		Antes de Constitución	Q 5000		
		A V.A. por cobrar	Q 360		
		Banco Uno		Q 3210	
		Saldo Retenido por P. util		Q 150	
		V/ Eche No 786 Lic. Luis Rolles	Q 3360	Q 3360	
P# 4	10				
		Caja	Q 7080		
		Clientes	Q 3000		
		Ventas		Q 7080	
		A V.A. por pagar		Q 3000	
		V/ Venta de mercancías	Q 10080	Q 10080	
P# 5	13				
		Compras	Q 7500		
		A V.A. por cobrar	Q 900		
		Van a folio No 2	Q 8400		

Dany Rivera

P# 6	18	Vienen de folio 1	Q	2400 ⁰⁰	Q	2400 ⁰⁰
		A Proveedores			Q	2400 ⁰⁰
P# 7	21	Doc por pagar			Q	3000 ⁰⁰
		V/ Compuso del dia	Q	2400 ⁰⁰	Q	2400 ⁰⁰
P# 8	25	Equipo de Computacion	Q	5000 ⁰⁰		
		IVA por cobrar	Q	600 ⁰⁰		
P# 9	24	A Doc. por Pagar			Q	5000 ⁰⁰
		Banco Uno			Q	600 ⁰⁰
P# 10	25	V/ Factura 7398 Milenium S.A	Q	5600 ⁰⁰	Q	5600 ⁰⁰
		Acreedores	Q	1500 ⁰⁰		
P# 11	26	A Caja			Q	1500 ⁰⁰
		V/Pago al Sr. Jose Gramajo	Q	1500 ⁰⁰	Q	1500 ⁰⁰
P# 12	25	Documentos por Cobrar	Q	3482 ¹⁴		
		Caja	Q	417 ⁰⁰		
P# 13	24	Ventas			Q	3482 ¹⁴
		IVA por Pagar			Q	417 ⁰⁰
P# 14	25	V/Vento de Mercaderias	Q	5900 ⁰⁰	Q	5900 ⁰⁰
		Publicidad Pagada Anticipada	Q	600 ⁰⁰		
P# 15	25	IVA por Cobrar	Q	72 ⁰⁰		
		Caja			Q	672 ⁰⁰
P# 16	25	V/ Factura 2986 Radio Tropicalista	Q	672 ⁰⁰	Q	672 ⁰⁰
		Gastos Generales	Q	50 ⁰⁰		
P# 17	26	Caja			Q	50 ⁰⁰
		V/ Factura 3257 S&LCO	Q	50 ⁰⁰	Q	50 ⁰⁰
P# 18	26	Clientes	Q	4000 ⁰⁰		
		Caja	Q	400 ⁰⁰		
P# 19	26	Ventas			Q	4000 ⁰⁰
		Van a folio 3	Q	4480 ⁰⁰	Q	4000 ⁰⁰

Dany Rivera

PA 12	27	Vienen de folios 2	Q	4480.00	Q	4000.00
		A IVA por Pagar			Q	480.00
PA 12	27	VI Ventas de Mercaderías	Q	4480.00	Q	4480.00
PA 12	27	F. letes y descuentos	Q	600.00		
		A IVA por cobrar	Q	16.00		
PA 12	27	Cargo			Q	610.00
		A IVA Retenido por Pagar sobre F. E.			Q	72.00
PA 12	27	A IVA Retenido por Pagar sobre F. E.			Q	30.00
		VI Partido Especial #1 Torren Volcanqueto	Q	612.00	Q	612.00
PA 13	28					676.00
		Cargo	Q	6524.00		
PA 13	28	Clientes	Q	3500.00		
		Ventas			Q	2950.00
PA 13	28	A IVA por Pagar			Q	1074.00
		VI Ventas del día	Q	10024.00	Q	10024.00
PA 14	29					
		Algunos Pagados	Q	3100.00		
PA 14	29	A IVA por cobrar	Q	372.00		
		Cargo			Q	3817.00
PA 14	29	A IVA Retenido por P. sobre C.			Q	155.00
		VI Factura 25567 El Sol	Q	3472.00	Q	3472.00
PA 15	30					
		Deudas Admin	Q	2100.00		
PA 15	30	Deudas Ventas	Q	1200.00		
		Bonificación a Admin.	Q	750.00		
PA 15	30	Bonificación a Ventas	Q	500.00		
		Cuentas P. Admin.	Q	260.00		
PA 15	30	Cuentas P. Ventas	Q	152.00		
		A Banco Uno			Q	4090.00
PA 15	30	Cuentas por pagar			Q	5775.00
		Al pago de la planilla del mes quedando pendiente de pago de 17.50% sobre 35300.00 de cuotas patronales y laborales.	Q	4968.00	Q	4968.00

Debe		Haber Mayor		Haber Rivero	
01					
01	1000	01	1000	01	1000
02	1000	02	1000	02	1000
03	1000	03	1000	03	1000
04	1000	04	1000	04	1000
05	1000	05	1000	05	1000
06	1000	06	1000	06	1000
07	1000	07	1000	07	1000
08	1000	08	1000	08	1000
09	1000	09	1000	09	1000
10	1000	10	1000	10	1000
11	1000	11	1000	11	1000
12	1000	12	1000	12	1000
13	1000	13	1000	13	1000
14	1000	14	1000	14	1000
15	1000	15	1000	15	1000
16	1000	16	1000	16	1000
17	1000	17	1000	17	1000
18	1000	18	1000	18	1000
19	1000	19	1000	19	1000
20	1000	20	1000	20	1000
21	1000	21	1000	21	1000
22	1000	22	1000	22	1000
23	1000	23	1000	23	1000
24	1000	24	1000	24	1000
25	1000	25	1000	25	1000
26	1000	26	1000	26	1000
27	1000	27	1000	27	1000
28	1000	28	1000	28	1000
29	1000	29	1000	29	1000
30	1000	30	1000	30	1000
31	1000	31	1000	31	1000
32	1000	32	1000	32	1000
33	1000	33	1000	33	1000
34	1000	34	1000	34	1000
35	1000	35	1000	35	1000
36	1000	36	1000	36	1000
37	1000	37	1000	37	1000
38	1000	38	1000	38	1000
39	1000	39	1000	39	1000
40	1000	40	1000	40	1000
41	1000	41	1000	41	1000
42	1000	42	1000	42	1000
43	1000	43	1000	43	1000
44	1000	44	1000	44	1000
45	1000	45	1000	45	1000
46	1000	46	1000	46	1000
47	1000	47	1000	47	1000
48	1000	48	1000	48	1000
49	1000	49	1000	49	1000
50	1000	50	1000	50	1000
51	1000	51	1000	51	1000
52	1000	52	1000	52	1000
53	1000	53	1000	53	1000
54	1000	54	1000	54	1000
55	1000	55	1000	55	1000
56	1000	56	1000	56	1000
57	1000	57	1000	57	1000
58	1000	58	1000	58	1000
59	1000	59	1000	59	1000
60	1000	60	1000	60	1000
61	1000	61	1000	61	1000
62	1000	62	1000	62	1000
63	1000	63	1000	63	1000
64	1000	64	1000	64	1000
65	1000	65	1000	65	1000
66	1000	66	1000	66	1000
67	1000	67	1000	67	1000
68	1000	68	1000	68	1000
69	1000	69	1000	69	1000
70	1000	70	1000	70	1000
71	1000	71	1000	71	1000
72	1000	72	1000	72	1000
73	1000	73	1000	73	1000
74	1000	74	1000	74	1000
75	1000	75	1000	75	1000
76	1000	76	1000	76	1000
77	1000	77	1000	77	1000
78	1000	78	1000	78	1000
79	1000	79	1000	79	1000
80	1000	80	1000	80	1000
81	1000	81	1000	81	1000
82	1000	82	1000	82	1000
83	1000	83	1000	83	1000
84	1000	84	1000	84	1000
85	1000	85	1000	85	1000
86	1000	86	1000	86	1000
87	1000	87	1000	87	1000
88	1000	88	1000	88	1000
89	1000	89	1000	89	1000
90	1000	90	1000	90	1000
91	1000	91	1000	91	1000
92	1000	92	1000	92	1000
93	1000	93	1000	93	1000
94	1000	94	1000	94	1000
95	1000	95	1000	95	1000
96	1000	96	1000	96	1000
97	1000	97	1000	97	1000
98	1000	98	1000	98	1000
99	1000	99	1000	99	1000
100	1000	100	1000	100	1000

Date		Lito Mayor		Dany Rivera		Haber	
20	0.050 A. C. 10000 D. 8 # 10	1400	0	500			21
21	0.050 A. C. 10000 D. 8 # 12	1400	0	500			22
22	0.050 A. C. 10000 D. 8 # 12	1400	0	500			23
23	0.050 A. C. 10000 D. 8 # 12	1400	0	500			24
24	0.050 A. C. 10000 D. 8 # 14	1400	0	500			25
25	0.050 A. C. 10000 D. 8 # 15	1400	0	500			26
26	0.050 A. C. 10000 D. 8 # 15	1400	0	500			27
27	0.050 A. C. 10000 D. 8 # 15	1400	0	500			28
28	0.050 A. C. 10000 D. 8 # 15	1400	0	500			29

DANY RIVERA

4TO PERITO CONTADOR

Date		Place		Value	
29	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
30	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
31	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
01	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
02	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
03	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
04	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
05	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
06	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
07	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
08	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
09	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
10	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
11	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
12	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
13	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
14	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
15	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
16	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
17	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
18	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
19	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
20	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
21	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
22	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
23	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
24	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
25	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
26	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
27	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
28	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
29	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
30	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10
31	0.30	0.10	0.10	0.10	0.10

Balance de Saldo de Agosto de 2021

No	Cuenta	Deudor	Acreedor
1	Caja	Q 23492. ⁸⁴	
2	Banco Uno	Q 16719. ³⁹	
3	Meraderia	Q 31000. ⁰⁰	
4	Mob. y Equipo	Q 46000. ⁰⁰	
5	Gastos de Constitución	Q 3000. ⁰⁰	
6	Proveedores		Q 4400. ⁰⁰
7	Acreedores		Q 500. ⁰⁰
8	Esta Cuenta Capital		Q 67600. ⁰⁰
9	Perez Cuenta Capital		Q 48000. ⁰⁰
10	I.V.A por cobrar	Q 2376. ⁰⁰	
11	I.R Retenido por pagar sobre Compras		Q 305. ⁰⁰
12	Clientes	Q 10500. ⁰⁰	
13	Ventas		Q 25432. ¹⁴
14	I.V.A por pagar		Q 3051. ⁸⁴
15	Compras	Q 7500. ⁰⁰	
16	Documentos por pagar		Q 8000. ⁰⁰
17	Equipo de Computación	Q 5000. ⁰⁰	
18	Documentos por cobrar	Q 3482. ¹⁴	
19	Publicidad Pagada Anticipada	Q 600. ⁰⁰	
20	Gastos Generales	Q 50. ⁰⁰	
21	Fletes y Aranceles	Q 600. ⁰⁰	
22	I.V.A Retenido por pagar sobre H. especial		Q 12. ⁰⁰
23	I.R Retenido por pagar sobre H. especial		Q 30. ⁰⁰
24	Alquileres Pagados		3100. ⁰⁰
25	Deudas Admon		2100. ⁰⁰
26	Deudas Ventas		750. ⁰⁰
27	Bonificación Incentivo Admon		500. ⁰⁰
28	Bonificación Incentivo Ventas		1200. ⁰⁰
29	Cuotas Patronales Admon		266. ⁰⁰
30	Cuotas Patronales Ventas	Q 152. ⁰⁰	
31	Cuentas por Pagar		Q 577. ⁵⁰
	Sumas Iguales	Q 158468. ⁵⁰	Q 158468. ⁵⁰

Dany Rivera