Diario del mes de agosto de 2021.

P# 1	01	Cor los siguientes valores de activos y pasivos inicia sus operaciones contables la zapateria el Obelisco, propiedad de Morales y Rodas y Cia. S.C. según escritura social N.º. 459 así:			
		Caja	Q. 30,000.00		
		Banco continental	Q. 40,000.00		
		Morales, cuenta promesa	Q. 40,000.00		
		Mercaderías	Q. 45,000.00		
		Mobiliario y equipo	Q. 10,000.00		
		Vehículos	Q. 60,000.00		
		Arrendables	Q. 90,000.00		
		A: Proveedores		Q. 5,000.00	
		A: Documentos por pagar		Q. 10,000.00	
		A: Morales, cuenta capital		Q. 150,000.00	
		A: Rodas, cuenta capital		Q. 150,000.00	
		V/ Partida de apertura	Q. 315,000.00	Q. 315,000.00	
P# 2	02	Gastos de constitución			
		d.v.a por cobrar	Q. 3,600.00		
		A: Banco continental		Q. 3,745.00	
		A: d.v.a retenido por pagar sobre compra		Q. 175.00	
		V/ fact. N.º 580 Notario Juanfer Muñoz	Q. 3,920.00	Q. 3,920.00	
P# 3	04	Caja			
		Descuento sobre ventas	Q. 7,235.20		
		A: Ventas	Q. 340.00	Q. 6,800.00	
		A: d.v.a por pagar		Q. 775.20	
		V/ Ventas con descuentos del 5%	Q. 7,575.20	Q. 7,575.20	
P# 4	06	Compras			
		d.v.a por cobrar	Q. 3,750.00		
		V/a a folio # 2	Q. 418.50		
			Q. 419,685.00		

Angel Mazariegos

	Vinosa de folio # 1	Q	4,168.50		
	A: Banco continental			Q	3,906.00
	A: Descuento sobre compras			Q	262.50
P# 5	V/fact. No. 449001 Dist. el León	Q	4,168.50	Q	4,168.50
	08				
	Gastos telefónicos	Q	408.00		
	Ch.v.a por cobrar	Q	48.00		
	A: Banco continental			Q	448.00
P# 6	V/fact. No. 5558 de Telquea	Q	448.00	Q	448.00
	12				
	Caja	Q	15,686.41		
	Descuento sobre ventas	Q	737.14		
	A: Ventas			Q	14,742.96
	A: Ch.v.a por pagar			Q	1,680.69
P# 7	V/ventas con descuento del 5%	Q	16,423.55	Q	16,423.55
	15				
	compras	Q	6,026.79		
	Ch.v.a por cobrar	Q	723.21		
	A: Banco continental			Q	6,147.32
	A: Descuento sobre compras			Q	602.68
P# 8	V/fact. No. 287909 de calzado moderno	Q	6,750.00	Q	6,750.00
	17				
	Banco continental	Q	47,629.45		
	A: caja			Q	47,629.45
P# 9	V/bolita de depósito No. 999963	Q	47,629.45	Q	47,629.45
	20				
	Caja	Q	20,000.00		
	A: Morales, cuenta monera			Q	20,000.00
P# 10	V/pago del socio Morales del 50% deuda	Q	20,000.00	Q	20,000.00
	21				
	combustibles y lubricantes	Q	435.00		
	Ch.v.a por cobrar	Q	52.20		
	descuento sobre compras	Q	70.50		
	Von a folio # 3	Q	557.70		

Angel Mazariegos

	Trasferencia de folio # 2	Q	5777.00		
	A: caja			Q	5777.00
P# 11	V/fact. 67703 Estación mixanda	Q	5777.00	Q	5777.00
	- 22 -				
	Equipo de computación	Q	4464.20		
	c.v.a por cobrar	Q	5357.10		
	A: Banco continental			Q	5000.00
P# 12	V/fact. 5445 de importadora el centro	Q	5000.00	Q	5000.00
	- 29 -				
	Publicidad pagada	Q	5357.10		
	c.v.a por cobrar	Q	642.00		
	A: Banco continental			Q	600.00
P# 13	V/fact. No. 4579 a Radio Tu Yecorito	Q	600.00	Q	600.00
	- 30 -				
	Deudas administración	Q	4,000.00		
	Deudas rentas	Q	6,000.00		
	Bonificación incentivos admón	Q	500.00		
	Bonificación incentivos rentas	Q	1,000.00		
	Costos patronales admón 12.67%	Q	506.50		
	Costos patronales rentas 12.67%	Q	760.20		
	A: Banco continental			Q	11,017.00
	A: cuotas por pagar 17.50%			Q	1,750.00
	V/pago de la planilla del mes, quedando pendiente del pago el 17.50% sobre de cuotas patronales y laborales.	Q	12,767.00	Q	12,767.00
Angel Mazariegos					

Item	Descripción	Valor
9	Perforadora	8
9	A. 1 Perforadora BHT 1 folio 1	8
9	Perforadora	9
9	B. 1 Perforadora BHT 1 folio 3	9
10	Perforadora	8
10	B. 1 Perforadora BHT 1 folio 1	8
11	Perforadora	9
11	A. 1 Perforadora BHT 1 folio 1	9
12	Perforadora	8
12	A. 1 Perforadora BHT 2 folio 1	8
13	Perforadora	9
13	A. 2 Perforadora BHT 2 folio 1	9
13	A. 3 Perforadora BHT 1 folio 1	9
13	A. 4 Perforadora BHT 5 folio 2	9
13	A. 5 Perforadora BHT 7 folio 2	9
13	A. 6 Perforadora BHT 10 folio 2	9
13	A. 7 Perforadora BHT 11 folio 2	9
13	A. 8 Perforadora BHT 11 folio 3	9
13	A. 9 Perforadora BHT 12 folio 3	9
14	Perforadora	8
14	A. 2 Perforadora BHT 2 folio 1	8

Angel Mazariegos

15	A. 11 A. Travesa SR# 3 A. 12 A. Travesa SR# 6	folio 1 folio 2	Q Q	346.00 331.00	Encuentro sobre travesa				15
14	A. 9 Peri. Travesa SR# 3 A. 12 Peri. Travesa SR# 6	folio 1 folio 2	Q Q	690.00 1320.00	Travesa				16
13	A. 9 Peri. Travesa SR# 3 A. 12 Peri. Travesa SR# 6	folio 1 folio 2	Q Q	732.00 1464.00	Placa Peri. Travesa				17
12	A. 6 Peri. Travesa SR# 4 A. 15 Peri. Travesa SR# 7	folio 1 folio 2	Q Q	602.00 933.00	Campanas				18
11	A. 6 Peri. Travesa SR# 4 A. 15 Peri. Travesa SR# 7	folio 1 folio 2	Q Q	202.50 607.65	Señalito sobre campanas				19
10	A. 9 Peri. Travesa SR# 5	folio 2	Q	400.00	Alfombra Suspendida				20
9	A. 11 Peri. Travesa SR# 10	folio 2	Q	935.00	Conductillos y tuberías				21
8	A. 11 Peri. Travesa SR# 10	folio 2	Q	700.00	Chimeneas sobre conductillos				22

Angel Mazariegos

23	A 22	A. Banco central del NPHH	folio 3	R	451428	Equivo de comprobación	23
24	R 29	A. Banco central del NPHH	folio 3	R	53524	Retención Pagada	24
25	A 30	A. Varianza RRH 13	folio 3	R	4000	Acuerdo admón	25
26	A 30	A. Varianza RRH 13	folio 3	R	4000	Deuda Varianza	26
27	H 30	A. Varianza RRH 13	folio 3	R	500	Pon. Incubión admón	27
28	A 30	A. Varianza RRH 13	folio 3	R	4000	Pon. Incubión Varianza	28
29	A 30	A. Varianza RRH 13	folio 3	R	5000	Varianza Varianza admón	29
30	A 30	A. Varianza RRH 13	folio 3	R	7000	Varianza Varianza Varianza	30
31	A 30	A. Varianza RRH 13	folio 3	R	4500	Varianza Varianza Varianza	31

Angel Mazariegos

Balances de Saldos de agosto de 2021.

No.	Cuentas	Saldos.	
1	Caja	Q	29,714.46
2	Banco continental	Q	62,190.24
3	Morales cuenta procesa	Q	20,000.00
4	Mercaderías	Q	45,000.00
5	Mobiliario y equipo	Q	10,000.00
6	Vehículos	Q	60,000.00
7	Chromulder	Q	90,000.00
8	Proveedores	Q	5,000.00
9	Doc. por pagar	Q	10,000.00
10	Morales, cuenta capital	Q	150,000.00
11	Reservas, cuenta capital	Q	150,000.00
12	Reserva de contribución	Q	3500.00
13	d.v.a por cobrar	Q	2,261.91
14	d.I.R. retenido por pagar sobre compras	Q	175.00
15	Desempeño sobre ventas	Q	1,077.14
16	Ventas	Q	21,542.86
17	d.v.a por pagar	Q	2,455.89
18	compras	Q	9,776.71
19	Desempeño sobre compras	Q	865.18
20	Gastos telefónicos	Q	400.00
21	combustibles y lubricantes	Q	435.00
22	Impuesto sobre combustible	Q	70.50
23	Equipo de computación	Q	4,464.20
24	Publicidad pagada	Q	535.71
25	Sueldos admón	Q	4,000.00
26	Sueldos ventas	Q	6,000.00
27	Bon. incentivos admón	Q	500.00
28	Bon. incentivos ventas	Q	1,000.00
29	cuotas patronales admón	Q	506.50
30	cuotas patronales ventas	Q	760.20
31	cuotas por pagar	Q	1,750.00
	Sumas iguales	Q	341,193.04
		Q	341,193.04

Angel mazariegos.