

	Docentes	Alumnos	Docentes
PREFARO			
APROBO			

Hoja de trabajo del periodo contable del 01/01/20 al 31/12/20

	Balance de saldos		Gastos		Salidos		Gastos		Costos de Producción		Resultados		Balance General	
	Debit	Haber	Debit	Haber	Debit	Haber	Debit	Haber	Debit	Haber	Pérdida	Ganancia	Activo	Pasivo
Caja	13292				13292								13292	
Banco Promotor	15500				15500								15500	
Inversiones en valores L.P.	11500				11500								11500	
Maquinaria	126000				126000								126000	
Vehículos	63000				63000								63000	
Gastos de instalación	10000			2000	9000								9000	
Clientes	10069				10069								10069	
Materia prima	29000				29000			24000	31000				31000	
Acciones por suscribir	13000				13000								13000	
Compras de materia prima	95000				95000			45000						
Marcas y patentes	12000			2400	9600								9600	
Proveedores		25000						25000						25000
Documentos por cobrar	6000				6000								6000	
Artículos en proceso	19000				19000								19000	
Mano de obra directa	14000				14000			19000	14000					
Mano de obra indirecta	9000				9000			14000	9000					
Sueldos de venta	6000				6000						6000			
Sueldos de administración	11000				11000						17000			
Rob. y Dev. Alcompras M-P		7000						7000		9000				
Créditos Recuperados		7000						7000				7000		
Seguros de fábrica	7000				7000									
Cuentas patronales fábrica	2000				2000									
Cuentas patronales admón	1000				1000									
Cuentas patronales ventas	900				900						1050			
Gastos generales fábrica	6000				6000						900			
Gastos generales venta	1300				1300									
Gastos generales admón	1600				1600									
Rebajas y Dev. Ventas	6600				6600						1300			
Artículos terminados	19000				19000						1600			
Hipotecas		15000									13000		25000	
Publicidad pagada Anticipada	4000				4000			15000					25000	
Energía eléctrica	13000			3200	9800								9800	
Aceites y grasas	4300			13000										
Documentos descontados		3000											3000	
Material de emp. com. ventas	4600				4600									
Mobiliario y equipo	18000				18000								4600	
Inmuebles	148000				148000								46000	
Ventas		314000						314000				314000	110000	
Intereses gastos	1200			200	1400						1400			
Intereses Productos		1650						1650				1650		
Gastos Alcompras mat. prima	2709				2709			2900						
Capital Autorizado		260000						260000						260000
Dep. maquinaria			20769		20769			20769						
Dep. vehículo fábrica			7520		7520			7520						
Dep. vehículo venta			6300		6300					6300				
Dep. vehículo admón			3730		3730					3730				
Dep. mob. y eq. fábrica			960		960					960				
Dep. mob. y eq. venta			1280		1280					1280				
Dep. mob. y eq. admón			960		960					960				
Dep. inmuebles fábrica			2310		2310					2310				
Dep. inmuebles venta			962.50		962.50					962.50				
Dep. inmuebles admón			577.50		577.50					577.50				
Dep. acda. maquinaria				20769			20769							20769
Dep. acda. vehículo				12600			12600							12600
Dep. acda. mob. y eq.				3200			3200							3200
Dep. acda. Inmuebles				3750			3750							3750
Amort. gastos instalación			2000					2000						
Amort. marca y patentes fábrica			1440					1440						
Amort. marca y patentes admón			960					960						
Ingresos y contribuciones			247.50		247.50									
Asientos por pagar				427.50			427.50							427.50
Cuentas incobrables			432.04		432.04									432.04
Reserva para cuentas incobrables							432.04							
Publicidad pagada		3200					3200				3200			
Energía eléctrica fábrica		7700					7700							
Energía eléctrica ventas		2600					2600				2600			
Energía eléctrica admón		2600					2600				2600			
Aceites y grasas consumidos		3300					3300							
Costo de producción									169399		169399			
Pérdida y ganancia											137507.46			
ISR por pagar 25%														32562.97
Reserva legal 5%														4966.33
Utilidades retenidas														94237.64
Sumas iguales	463650	463650	65749.54	65749.54	70499.54	70499.54	225399	225399	169399	169399	137507.46		463650	463650