

Diario de mes de Diciembre de 2021 Partidas de gusto.

P# 1	31			
	Depreciación maquinaria.	Q	22947.50	
	Depreciación Vehículo fabrica.	Q	6300-	
	Depreciación vehículo venta	Q	6300-	
	Depreciación Vehículo admón	Q	1400-	
	Depreciación mob. y eq. fabrica.	Q	1350-	
	Depreciación mob. y eq. venta.	Q	1350-	
	Depreciación Mob. y eq. admon	Q	300-	
	Depreciación inmuebles fabrica	Q	2730-	
	Depreciación inmuebles venta	Q	1050-	
	Depreciación inmuebles admón	Q	420-	
	A: Depreciación Adm. Maquinaria			
	$\frac{2}{10} \cdot 1235 \cdot Q 175,000-$	Q	22947.50	
	A: Depreciación Adm. Vehículo			
	$\frac{2}{10} \cdot 20 \cdot Q 70,000-$	Q	14000-	
	A: Depreciación Adm. Mob y eq.			
	$\frac{1}{20} \cdot Q 15,000-$	Q	3000-	
	A: Depreciación Adm. Inmuebles			
	$\frac{1}{4} \cdot Q 120,000 \cdot 70\% \cdot 5\%$	Q	4200-	
P# 2	31			
	Depreciación de ley del gaciano.	Q	24047.50	44047.50
	31			
	Amort. gastos de instalación fábrica	Q	1600-	
	Amort. gastos de instalación venta.	Q	400-	
	Amort. marcas y patentes fábrica	Q	960-	
	Amort. Marcas y patentes venta.	Q	640-	
	A: Gastos de instalación			
	$\frac{1}{20} \cdot Q 10,000-$	Q	2000-	
	A: Marcas y patentes.			
	$\frac{1}{20} \cdot Q 8,000-$	Q	1600-	
P# 3	31			
	Amortizaciones de ley del gaciano	Q	3600-	3600-
	31			
	Impuestos y contribuciones	Q	270-	
	31			
	A: Cuentas por pagar			
	$\frac{1}{9}$ por millar $\frac{5}{1} \cdot Q 20,000-$ de IUSI		270-	270-

P# 4

31

Cuentas incobrables

C

510.-

A: Reserva para cuentas incobr.

C

510.-

2/3%. s/C 1,700.-

C

510.-

510.-

P# 5

31

Intereses gastos.

C

220.-

A: Cuotas por pagar

C

220.-

1/22%. s/C 10,000.- en on mos.

C

220.-

220.-

P# 6

31

Aceites y grasas consumidos

C

4000.-

A: aceites y grasas.

C

4000.-

1/ consumo durante el ejercicio

C

4000.-

4000.-

Socely Elizabeth Orisco Perez

6to Admon

Hoja de trabajo del generador contable practicado, al 31/12/2021 fabrica La Frontada S.A. al 01/01/2021

NO.	Cuentas	Balance de Saldo		Gastos		Saldo		Gastos		Costos de Producción		Resultados		Balance General		13
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Pérdidas	Ganancias	Activo	Pasivo	
1	Caja	12000				12000								12000		13
2	Banco Industrial	20000				20000								20000		
3	Acciones Por Suscribir	30000				30000								30000		
4	Suscriptores de acciones	10000				10000								10000		
5	Maquinaria	130				130								130		
6	Vehículos	70000				70000								70000		
7	Gastos de instalación	10000		2000		18000								70000		
8	Clientes	9000				9000								9000		
9	Materia prima inv. NO.1	30000				30000				30000	22500			22500		
10	Compras de materia prima	95000				95000				30000				22500		
11	Marcas y Patentes	9000				9000				30000				22500		
12	Proveedores		24000		1600		6100							6400		
13	Documentos por cobrar	7000				7000				24000				24000		
14	Artículos en proceso inv. NO.1	21000				21000				21000	17000			7000		
15	Mano de obra directa	15000				15000				21000				17000		
16	Mano de obra indirecta	9000				9000				10000						
17	Sueldos de venta	19000				19000				9000						
18	Sueldos de administración	11500				11500						19000				
19	Descuentos 3/compra materia prima		5000									11500				
20	Cred. tos recuperados		3500							5000						
21	Seguros de fábrica	7500				7500				3500				3500		
22	Gastos 7/compra materia prima	6000				6000				7500						
23	Cuentas IGSS fábrica	3040.70				3040.70				6000						
24	Cuentas IGSS venta	2070				2070				3040.70						
25	Cuentas IGSS Admon.	1322.30				1322.30						2070				
26	Gastos generales fábrica	4000				4000						1322.30				
27	Gastos generales venta	1500				1500				4000						
28	Gastos generales admin.	1300				1300						1500				
29	Robajas y dev. 0/venta	7500				7500						1300				
30	Artículos terminados inv. NO.1	19000				19000						7500				
31	Hipotecas		12000							19000				22500		
32	Publicidad pagada	4000				4000				12000				22500		
33	Energía eléctrica fábrica	10500				10500						4000				
34	Energía eléctrica ventas	5400				5400				10500						
35	Energía eléctrica admin.	1900				1900						5400				
36	Acabos y gastos	5000				5000								1000		
37	Documentos descontados		3000							5000				3000		
38	Materia de empaque ans. fab.	35000				35000				3000						
39	Mobiliario y equipo	16000				16000				9500				15000		
40	Inmuebles	120000				120000								15000		
41	Ventas		392543.30							120000				120000		
42	Interes gastos	1300				1300										
43	Impuesto y contribuciones	910				910										
44	Intereses producido		2000							2000				2000		
45	Capital autorizado		300000							300000					300000	
46	Depreciación maquinaria		22547.30							22547.30						
47	Dep. Vehículos fábrica		6300							6300						
48	Dep. Vehículos Ventas		6300													
49	Dep. Vehículos admin		1400							1400						
50	Dep. mob. y equipo fábrica		1350							1350						
51	Dep. mob. y equipo venta		1350													
52	Dep. mob. y equipo admin		300							1350						
53	Dep. inmuebles fábrica		2730							300						
54	Dep. inmuebles ventas		1050							2730						
55	Dep. inmuebles admin		420							1050						
56	Dep. ada. Maquinaria		22547.30							420						
57	Dep. ada. Vehículos		14000							22547.30						
58	Dep. ada. mob. y equipo		3000							14000						
59	Dep. ada. inmuebles		4200							3000						
60	Amort. Gastos de int. fábrica		1600							4200						
61	Amort. gastos de int. Ventas		400							1600						
62	Amort. marcas y patentes fábrica		960							400						
63	Amort. marcas y patentes Ventas		640							960						
64	Cuentas Por Pagar				940					640						
46	Cuentas incobrables		510													
47	Reserva fmo cuentas incobrables				510					510						
48	Acabos y gastos consumidos		4000													
49	Costos de Producción									4000						
50	Pérdida y ganancia															
51	I. OR por Pagar 25%									204927.30						
52	Reserva legal 5%															
53	Utilidades retenidas															
54	Sumas iguales	2732043.30	2732043.30	52547.30	53647.30	77630.30	77630.30	249329.30	249329.30	410543.30	410543.30	301400	301400	2201400	2201400	