

Diario del mes de Diciembre de 2021
Partidas de ajuste

p# 1

31

Depreciación maquinaria	Q	20,769.00	
Depreciación Vehículo fábrica	Q	2,520.00	
Depreciación Vehículos Venta	Q	6,300.00	
Depreciación Vehículos admón.	Q	3,780.00	
Depreciación mob. y equipo fábrica	Q	960.00	
Depreciación mob. y equipo Ventas	Q	1,280.00	
Depreciación mob. y equipo admón.	Q	960.00	
Depreciación inmuebles fábrica	Q	2310.00	
Depreciación inmuebles Ventas	Q	962.50	
Depreciación inmueble admón.	Q	577.50	
A Depreciación acda maquinaria	Q	20,769.00	
1/0.0966 * Q 215,000			
A Dep. acda Vehículos	Q	12,600.00	
1/ del 20% 1/ Q 63,000			
A Depreciación acda mob. y equipo	Q	3,200.00	
1/20% 1/ Q 16,000			
A Depreciación acda inmuebles	Q	3,850.00	
1/ Q 110,000 * 70% y 5%			
1 Depreciación de luz del ejercicio	Q	40,419.00	40,419.00

p# 2

31

Amortización gasto de instalación fábrica	Q	2,000.00	
Amortización marcas y patentes fábrica	Q	1,440.00	
Amortización marca y patentes admón.	Q	960.00	
A Gasto de instalación	Q	2,000.00	
1/20% 1/ Q 10,000.00			
A Marcas y patentes	Q	2,400.00	
1/20% 1/ 12,000.-			
1 Amortización de luz del ejercicio	Q	4,400.00	4,400.00

p# 3

31

Impuestos y contribuciones	Q	247.50	
A Cuentas por pagar	Q	247.50	
1/9 por millar 1/ Q 110,000 divisi en 1 trimestre	Q	247.50	247.50
Van a folio no 2.			

Melany Fabiana Mendez Jiménez Gto Admón

Venen de folio no 1				
31				
p#4	Cuentas incobrables	Q	482.04	
	A: Reserva para cuentas incobrables			Q 482.04
	2/ 3% 7/ Q 16,068.	Q	482.04	Q 482.04
	31			
p#5	Intereses gasto	Q	200.00	
	A: Cuentas por pagar			Q 200.00
	2/ 16% 7/ Q 15,000	Q	200.00	Q 200.00
	31			
p#6	Publicidad pagada	Q	3,200.00	
	A: Publicidad pagada anticipada			Q 3,200.00
	2/ Publicidad ya vencida en el presente periodo	Q	3,200.00	Q 3,200.00
	31			
p#7	Energias electricas fabrica	Q	7,800.00	
	Energias electricas Ventas	Q	2,600.00	
	Energias electricas administracion	Q	2,600.00	
	A: Energias electricas			Q 13,000.00
	2/ Distribucion del consumo de energias	Q	13,000.00	Q 13,000.00
	31			
p#8	Aceites y grasas consumidas	Q	3,800.00	
	A: Aceites y grasas			Q 3,800.00
	2/ Consumo durante el periodo	Q	3,800.00	Q 3,800.00
	31			
Melany Fabiana Méndez Jiménez				
Lto Admón				