

Libro Diario Durante el mes de Mayo 2021

		Debe	haber
p# 01	01		
	Por los siguientes valores de activo pasivo inicio sus operaciones contables la fabrica Altamir propiedad de la Sr. Christina Marisol Merida Segura Resumen de inventario así:		
	① Caja	Q 45000.-	
	② Banco Reformador	Q 11000.-	
	③ Materia Prima	Q 45000.-	
	④ Mobiliario y Equipo	Q 45000.-	
	⑤ Maquinaria	Q 30000.-	
	⑥ Vehiculos	Q 19000.-	
	⑦ Alton de constitución	Q 1000.-	
	⑧ a: Proveedores		Q 12000.-
	⑨ a: Prestamos bancarios		Q 8000.-
	⑩ a: Capital		Q 146000.-
	4 Partidas de Apertura	Q 166000.-	Q 166000.-
p# 02	02		
	② Banco Reformador	Q 39000.-	
	① a: Caja		Q 39000.-
	4 Segun boleta m. 0985431	Q 39000.-	Q 39000.-
p# 03	04		
	⑪ Articulos en proceso	Q 7400.-	
	⑫ a: Materia Prima		Q 7400.-
	4 Requisición de materiales	Q 7400.-	Q 7400.-
p# 04	05		
	⑫ Equipo de computación	Q 9821.43	
	⑬ a: por pagar	Q 1178.57	
	② a: Banco Reformador		Q 10508.95
	⑭ a: Cheque retenido por pago / compra		Q 491.04
	4 Facturas m. 55 por importe al centro	Q 11000.-	Q 11000.-
	06		
p# 05	06		
	⑬ Articulos terminados	Q 7400.-	
	Uno folio m. 02	Q 7400.-	

Alba Castillo

	Viene folio m.01	Q	7400.-		
		Q	7400.-		
11	Artículos en proceso	Q	7400.-		
		Q	7400.-		
	4 notas de recepción m.04				
11	Artículos en proceso	Q	10000.-		
		Q	10000.-		
3	Materia prima	Q	10000.-		
		Q	10000.-		
	4 Requisición de Materiales m.02				
11	Caja	Q	11048.50		
		Q	519.20		
12	Desuentos / Ventas	Q	10383.93		
		Q	1183.77		
18	Ctro por pagar	Q	1156.70		
		Q	1156.70		
	4 Ventas de mercaderías con descuento 5%				
12	Proveedores	Q	5000.-		
		Q	5000.-		
2	Banco Reformados	Q	5000.-		
		Q	5000.-		
	4 Abono a los proveedores con cheque				
14	Cambio de lubricantes	Q	326.77		
		Q	39.21		
13	Ctro por cobrar	Q	69.-		
		Q	435.-		
20	Impuesto sobre distribución de Combust.	Q	435.-		
		Q	435.-		
1	Caja	Q	435.-		
		Q	435.-		
	4 factura m. 33387 "Estacion Miranda"				
15	Compra Materia prima	Q	3928.57		
		Q	471.43		
21	Ctro por cobrar	Q	3928.57		
		Q	471.43		
8	Proveedores	Q	4400.-		
		Q	4400.-		
2	Banco Reformados	Q	4400.-		
		Q	4400.-		
	4 factura m. 74561 "impulsados el 2 de feb."				
16	Artículos terminados	Q	10000.-		
		Q	10000.-		
15	Artículos en proceso	Q	10000.-		
		Q	10000.-		
11	4 notas de recepción m.02				
	Vene folio m.03				

Alfonso Castillo.

Viene folio mº. 02

12

(29)

Publicidad pagada

Q 785.71

(13)

cheque por cobro

Q 942.29

(2)

de Banco Reformador

Q 880.-

4 factura nº. 6353 de Radio Copey

Q 880.- Q 880.-

13

(23)

Clientes

Q 4839.29

(1)

Caja

Q 580.71

(7)

de Ventas

Q 4839.29

(8)

de cheque por pagar

Q 580.71

4 Ventas de al credito

Q 5420.- Q 5420.-

14

(11)

Arrendamiento

Q 11000.-

(3)

de Materia Prima

Q 11000.-

4 Requisición de materiales mº. 03

Q 11000.- Q 11000.-

15

(21)

Compra de Materia prima

Q 4203.57

(13)

cheque por cobro

Q 485.44

(2)

de Banco Reformador

Q 4530.80

(24)

de Dev/pdo / compra materia prima

Q 258.27

4 Compra de materia prima descuento 6%.

Q 4889.07 Q 4889.07

16

(25)

Gastos Generales

Q 60.-

(1)

de Caja

Q 60.-

4 servicio de extracción de basura mº. 004.

Q 60.- Q 60.-

17

(26)

Altes y compra materia prima

Q 800.-

(13)

cheque por cobro

Q 96.-

(2)

de Banco Reformador

Q 760.-

(27)

de cheque retenido por pagar ^{Facturas especiales}

Q 96.-

de cheque retenido por pagar ^{Facturas especial.}

Q 40.-

4 factura especial nº. 01 de Francisco Morán

Q 896.- Q 896.-

18

(27)

Van folio 03

Area Castillo

Area Casillo

Viene folio No. 02			
(14)	Combustible y lubricantes	Q	478.57
(15)	Otro por cobrar	Q	57.43
(2)	Impuesto sobre distribución y Combustible	Q	94.-
(1)	0% Gaja	Q	630.-
	4 factura no. 85631 Gasolina la economi	Q	630.- Q 630.-
	28		
(15)	Articulos terminados	Q	6000.-
(11)	0% Articulos en proceso	Q	6000.-
	4 nota de recepción no. 03	Q	6000.- Q 6000.-
	30		
(19)	Deudas de administración	Q	1800.-
	Deudas de ventas	Q	2500.-
	Mano de obra directa	Q	2600.-
	Mano de obra indirecta	Q	1400.-
	Cuotas patronales admón 12.67%	Q	228.00
	Cuotas patronales Ventas 12.67%	Q	316.75
	Cuotas patronales fabrica 12.67%	Q	506.80
(2)	0% Banco Reformador	Q	7899.11
	0% Cuotas por pagar A. 5%	Q	1452.50
	4 Pago de planilla del mes quedando pendiente de pago el A. 5% 18300 de cuotas patronales y laborales	Q	9351.61 Q 9351.61

Libro Caja Mayor.				
01	M 1 Cte: Varion D.P.N. 1 fol. 1	Q 45000.-	M 2 Pon: Banco Reformados D.P.N. 2 F. 1	Q 38000.-
	M 8 Cte: Varion D.P.N. fol. 31	Q 44048.50	M 14 Pon: Varion D.P.N. 19 fol. 3	Q 450.-
	M 20 Cte: Varion por pagar D.P.N. 13 fol. 3	Q 58071	M 25 Pon: Varion honorarios D.P.N. 16 F. 3	Q 450.-
		Q 56289.21	M 27 Pon: Varion D.P.N. 18 F. 3	Q 600.-
				Q 40125.-
02	M 1 Cte: Varion D.P.N. 1 fol. 01	Q 40000.-	Banco Reformados	02
	M 02 Cte: Caja D.P.N. 2 fol. 01	Q 59000.-	M 05 por: Varion D.P.N. 04 fol. 01	Q 10508.93
	M 20		M 12 por: Provedores D.P.N. 5 fol. 02	Q 5000.-
			M 15 por: Varion por pagar D.P.N. 10 fol. 2	Q 431.43
			M 20 por: Varion D.P.N. 12 fol. 3	Q 8800.-
			M 24 por: Varion D.P.N. 15 fol. 3	Q 4580.00
			M 26 por: Varion D.P.N. 17 fol. 03	Q 760.-
			M 30 Pon: Varion D.P.N. 20 fol. 04	Q 3889.11
		Q 50000.-		Q 30050.29
03	M 01 Cte: Varion D.P.N. 01 folio 01	Q 45000.-	Materia Prima	03
			M 04 Cte: articulos en proceso D.P.N. 03 f. 1	Q 21100.-
			M 07 Cte: articulos en proceso d.p.n. 06 f. 1	Q 10000.-
		Q 45000.-	M 20 Cte: articulos en proceso d.p.n. 14 f. 3	Q 11000.-
				Q 28400.-
04	M 01 Cte: Varion d.p.n. 01 folio 01	Q 45000.-	Mobiliario y Equipo	04
05	M 01 Cte: Varion d.p.n. 01 folio 01	Q 45000.-	Maquinaria	05
06	M 01 Cte: Varion d.p.n. #1 folio 01	Q 45000.-	Vehiculos	06
07	M 01 Cte: Varion d.p.n. 01 folio 01	Q 45000.-	Estado de Provisiones	07

08	M 08 Cte: Banco reformados d.p.n. 05 folio 2	Q 5000.-	M 01 por: Varion d.p.n. 01 folio 01	Q 12000.-
		Q 5000.-	M 15 por: Gastos materia prima d.p.n. 10 folio 1	Q 15928.59
09			Provisiones Bancarias	09
			M 01 por: Varion d.p.n. 01 folio 01	Q 8000.-
10			Capital	10
			M 01 por: Varion d.p.n. 01 folio 01	Q 40000.-
11			Articulos en Proceso	11
M 04	Cte: Materia Prima d.p.n. 5 folio 1	Q 2400.-	M 06 por: Articulos terminados d.p.n. 05 f. 1	Q 2400.-
M 07	Cte: Materia Prima d.p.n. 6 folio 2	Q 10000.-	M 16 por: Articulos terminados d.p.n. 14 f. 1	Q 10000.-
M 22	Cte: Materia prima d.p.n. 14 folio 3	Q 11000.-	M 28 por: Articulos terminados d.p.n. 19 F. 4	Q 6000.-
		Q 25400.-		Q 25400.-
12			Equipo de Computacion	12
M 05	Cte: Varion d.p.n. 4 folio 1	Q 9824.00		
13			Varion por pagar	13
M 05	Cte: Varion d.p.n. 4 folio 1	Q 1178.79		
M 14	Cte: Caja d.p.n. 9 folio 2	Q 89.21		
M 15	Cte: Banco reformados d.p.n. 10 folio 2	Q 471.93		
M 16	Cte: Banco reformados d.p.n. 12 folio 3	Q 91.29		
M 24	Cte: Varion d.p.n. 15 folio 3	Q 485.44		
M 26	Cte: Varion por pagar d.p.n. 17 folio 3	Q 96.-		
M 27	Cte: Caja d.p.n. 18 folio 4	Q 74.13		
		Q 2422.59		
14			Estado de Provisiones	14
M 05	Cte: Varion d.p.n. 4 folio 1	Q 491.07		

Artículos Terminados		15
M 01 ct: artículos en proceso dpto 5 folio 1	Q 2400.-	
M 10 ct: artículos en proceso dpto 11 folio 2	Q 1000.-	
M 20 ct: artículos en proceso dpto 19 folio 4	Q 6000.-	
	Q 2400.-	
Desuentos sobre Ventas		16
M 08 ct: Varios dpto 7 folio 2	Q 519.20	
Ventas		17
M 08 pco: Varios dpto 07 folio 2	Q 10588.93	
M 20 pco: Caja dpto 13 folio 3	Q 4889.24	
	Q 15078.17	
Gastos por pagar		18
M 08 pco: Varios dpto. 7 folio 2	Q 11827.7	
M 20 pco: Caja dpto. 13 folio 3	Q 5807.7	
	Q 17635.40	
Contribuciones y Liquidaciones		19
M 14 ct: Caja dpto. 9 folio 2	Q 624.4	
M 24 ct: Caja dpto. 15 folio 3	Q 4885.7	
	Q 8053.4	
Impuestos sobre distribución de combustible		20
M 14 ct: Caja dpto. 9 folio 2	Q 19.-	
M 24 ct: Caja dpto. 15 folio 3	Q 94.-	
	Q 113.-	
Compra de Materia Prima		21
M 15 ct: Proveedor dpto. 10 folio 2	Q 2488.5	
M 24 ct: Varios dpto 15 folio 3	Q 4888.5	
	Q 8022.14	
Publicidad Pagada		22
M 10 A: Banco Profermados dpto 12 folio 3	Q 285.71	

Clientes		23
M 20 ct: Ventas dpto 13 folio 3	Q 4834.2	
Por y por compra Materia Prima		24
M 24 pco: Varios dpto 15 folio 3	Q 238.21	
Banco General		25
M 25 ct: Caja dpto 16 folio 3	Q 60.-	
Por y por compra Materia Prima		26
M 26 ct: Varios dpto 17 folio 3	Q 800.-	
Gastos retenidos por pagar facturas especiales		27
M 26 pco: dpto por dpto dpto 17 folio 3	Q 96.-	