

Libro Diario del Mes de Agosto del 2021

Pda	1	01	Debe		Haber	
		Con los siguientes valores de activo y pasivo inician sus operaciones contables la Fabrica Occidente S.A según resumen del inventario que es así:				
		Caja ✓		300,000.00		
		Subscriptores de Acciones		180,000.00		
		Acciones por suscribir ✓		250,000.00		
		Materia Prima ✓		450,000.00		
		Inmuebles ✓		500,000.00		
		Mobiliario y Equipo ✓		100,000.00		
		Maquinaria ✓		100,000.00		
		Vehículos		120,000.00		
		A: Capital Autorizado			02,000,000.00	
		1/200 acciones autorizadas de \$10,000.00 c/u	0.20,000,000.00		02,000,000.00	
Pda	2	02				
		Banco Metropolitana ✓	0.270,000.00			
		A: Caja ✓			0.270,000.00	
		1/ Botella de depósito no 764809	0.270,000.00		0.270,000.00	
Pda	3	03				
		Montos de Constitución ✓	0.520,000.00			
		Cheque por cobrar ✓	0.624,000.00			
		A: Banco Metropolitana ✓			0.556,400.00	
		A: Id. R. retenida por pagar sobre compra			0.260,000.00	
		1/ Doc. no 456 Lic. Rogelio Borries	0.582,400.00		58,240.00	
Pda	4	04				
		Artículos en Proceso ✓	0.400,000.00			
		A: Materia Prima ✓			0.400,000.00	
		1/ Nota de requisición no. 1	0.400,000.00		400,000.00	
Pda	5	05				
		Compra Materia Prima ✓	0.17,857.14			
		Cheque por cobrar ✓	0.201,428.57			
		A: Banco Metropolitana ✓			0.18,900.00	
		A: Descuento sobre compra materia prima			0.107,143.33	
		1/ Compra de Mat. Prima. Doc. no 92237 "El Centro"	0.19,871.43		19,871.43	

Pda 6	Unión de folios 1 06			
	<u>Artículos Terminados</u> ✓	2	35000.00	
	<u>A: Artículos en proceso</u> ✓			2 35000.00
	<u>VI Nota de recepción no 1</u>	2	35000.00	35000.00
Pda 7	08			
	<u>Caja</u> ✓	2	31473.30	
	<u>Descuentos sobre Ventas</u> ✓	2	1300.00	
	<u>Clientes</u> ✓	2	15000.00	
	<u>Documentos por cobrar</u> ✓	2	10400.00	
	<u>A: Ventas</u> ✓			2 52000.00
	<u>A: Iva por pagar</u> ✓			2 6757.85
	<u>A: Recargos cobrados sobre Ventas</u> ✓			2 67545
	<u>VI Ventas del día</u>	2	58773.30	58773.30
Pda 8	09			
	<u>Artículos en Proceso</u> ✓	2	35000.00	
	<u>A: Materia Prima</u> ✓			2 35000.00
	<u>Nota de recepción no 2</u>	2	35000.00	35000.00
Pda 9	10			
	<u>Descuentos y Dto sobre Ventas</u> ✓	2	810.00	
	<u>Iva por pagar</u> ✓	2	47.20	
	<u>A: Clientes</u> ✓			2 907.20
	<u>VI Devolución de mercaderías</u>	2	907.20	907.20
Pda 10	12			
	<u>Artículos Terminados</u> ✓	2	30000.00	
	<u>A: Artículos en Proceso</u> ✓			2 30000.00
	<u>VI Nota de recepción no 2</u>	2	30000.00	30000.00
Pda 11	14			
	<u>Caja</u> ✓	2	10940.00	
	<u>Descuentos sobre Ventas</u> ✓		589.29	
	<u>A: Ventas</u> ✓			2 9827.73
	<u>A: Iva por pagar</u> ✓			2 1107.86
	<u>VI Venta de mercaderías</u>	2	109429.24	109429.25
	<u>Var a folio no 3</u>			

Fda 12	Véase de libro 2 15			
	<u>Véase</u> ✓	h	5357143	
	<u>cheque por sal. 100</u> ✓	d	642557	
	<u>Diferimento por pagar</u> ✓			h 5357143
	<u>A Banca Metropolitana</u> ✓			h 642557
	<u>Véase no 200 de DECA</u>	h	6000000	6000000
Fda 13	20			
	<u>Caja</u> ✓	h	2448540	
	<u>Diferimento sobre Ventas</u> ✓	h	712000	
	<u>Clientes</u>	h	9600000	
	<u>A Ventas</u> ✓			h 3200000
	<u>A Saldo por pagar</u> ✓			h 3705000
	<u>Véase de Macadema</u>	h	35705000	35705000
Fda 14	22			
	<u>Manten. Telefones</u> ✓	h	84521	
	<u>Saldo por cobrar</u> ✓	h	70174	
	<u>A Caja</u> ✓			h 95000
	<u>Véase no 225 de TEL. HNU</u>	h	950000	450000
Fda 15	23			
	<u>Combustibles y lubricantes</u> ✓	h	36502	
	<u>Saldo por cobrar</u> ✓	h	43500	
	<u>Diferimento sobre combustibles</u> ✓	h	70500	
	<u>A Caja</u> ✓		h 0	450000
	<u>Véase 22386 de Eikani La Botalla</u>	h	450000	450000
Fda 16	26			
	<u>Publicidad Regida</u> ✓	h	707143	
	<u>cheque por sal. 100</u> ✓	h	72857	
	<u>A Banca Continental</u> ✓			h 1200000
	<u>Véase no 1592 "Racka Ponto"</u>	h	1200000	720000

17

27

Manten. Generales ✓A. Caja ✓

VI Factura no 1507 de Agua Pura "El Mantentido"

18

28

Banco Metropolitana ✓A. Caja ✓

VI Deposito a gun. Bantila no 7740 357

19

29

Combustibles y lubricantes ✓Los por Cel. 707 ✓Impuesto sobre Combustibles ✓A. Caja ✓

VI Factura no 5574 de Estación Ter. Altos

20

30

Caja ✓Descuento sobre Ventas ✓A. Ventas ✓A. Los por pagar ✓

VI Venta de mercaderia

21

30

Mora de 6ta. DirectaMora de 9ta. IndirectaSaldo de AdministracionSaldo de VentasCuentas Patronales FalticeCuentas Patronales AdministracionCuentas Patronales VentasA. Banco Metropolitana ✓A. Cuentas por pagar

VI Pago de la plantilla del mes quedando pendiente de pago el 77.50% sobre \$30,000.00 de Cuentas Patronales y Faltice

Patronales y Faltice

6

60.00

6

60.00

60.00

60.00

6

76243.12

6

76243.12

6

76243.12

76243.12

6

707.14

6

74.16

6

138.00

6

930.00

6

930.00

930.00

6

14,250.00

6

669.00

6

13,392.56

6

1,526.74

6

14,919.56

14,919.56

6

12,000.00

6

3,000.00

6

5,000.00

6

10,000.00

6

7,000.00

6

6,750.00

6

12,620.00

6

28,551.00

6

52,500.00

6

33,501.00

53,000.00

Julius Meyer and much longer and 2021 Nellie Breach

[illegible]

Escaneado con CamScanner

Documentos por Cobrar

14

Agosto 5 C. Navier DP#7 folio 2

Montes

Agosto 8 C. Navier DP#7

folio 2

Agosto 14 C. Navier DP#11

folio 2

Agosto 20 C. Navier DP#13

folio 3

Agosto 30 C. Navier DP#20

folio 4

Montes por pagar

Agosto 8 C. Navier DP#7

folio 2

Agosto 14 C. Navier DP#11

folio 2

Agosto 20 C. Navier DP#13

folio 2

Agosto 30 C. Navier DP#20

folio 4

Documentos por Cobrar

Agosto 8 C. Navier DP#7

folio 2

Documentos por Cobrar

Agosto 18 C. Navier DP#12

folio 3

Documentos por Cobrar

Agosto 22 C. Navier DP#12

folio 3

Documentos por Cobrar

Agosto 22 C. Navier DP#12

folio 3

Documentos por Cobrar

Agosto 22 C. Navier DP#12

folio 3

Documentos por Cobrar

Agosto 22 C. Navier DP#12

folio 3

Documentos por Cobrar

Agosto 22 C. Navier DP#12

folio 3

Documentos por Cobrar

Agosto 22 C. Navier DP#12

folio 3

Documentos por Cobrar

Agosto 22 C. Navier DP#12

folio 3

30

Museo de Elia Brinda

Agosto 30	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	8	12/04/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 31	Dr. Torres	10/1/21	folio 4		30/04/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 32	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 33	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 34	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 35	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 36	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 37	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 38	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 39	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 40	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 41	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 42	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 43	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 44	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 45	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 46	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 47	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 48	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 49	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	
Agosto 50	Dr. Torres	10/1/21	folio 4	6	5/05/20	Planta de Citrus Indica	

Balances del mes de Agosto del 2021

Cuentas		
1 Caja	Q	32,881.71
2 Descriptores de Acciones	Q	180,000.00
3 Acciones por subscribir	Q	250,000.00
4 Materia Prima	Q	375,000.00
5 Armables	Q	500,000.00
6 Mobiliario y Equipo	Q	700,000.00
7 Maquinaria	Q	700,000.00
8 Vehículos	Q	773,571.43
9 Capital Autorizado	Q	2,000,000.00
10 Banco Metropolitano	Q	285,703.55
11 Montón de Constitución	Q	52,000.00
12 Iva por cobrar	Q	94,259.60
13 Iva Retenido sobre compras	Q	260.00
14 Artículos en Proceso	Q	70,000.00
15 Compras Materia Prima	Q	778,571.43
16 Descuento sobre Compra Materia Prima	Q	1,077.43
17 Artículos Terminados	Q	152,000.00
18 Descuentos sobre Ventas	Q	36,789.93
19 Clientes	Q	242,925.00
20 Documentos por Cobrar	Q	704,000.00
21 Ventas	Q	707,214.26
22 Iva por Pagar	Q	72,498.10
23 Pregunta Cobrada sobre ventas	Q	675.45
24 Retorno y devoluciones sobre compras	Q	910.00
25 Documentos por pagar	Q	535,711.43
26 Montón Teléfonos	Q	849.71
27 Combustibles y lubricantes	Q	1,072.76
28 Impuesto sobre Combustibles	Q	208.50
29 Cuidadad Pagada	Q	1,071.43
30 Montón Herramientas	Q	60.00
31 Mano de Obra Directa	Q	12,000.00
32 Mano de Obra Indirecta	Q	3,000.00
Var a falta 2	Q	216,582.50
		2,175,230.76

	Volumen de folio 1	0	2,161582 ⁵⁰	0	2,175230 ⁷⁰
37	Deudor Administración	0	5000		
34	Deudor Ventas	0	10000		
35	Costos Patronales Fábrica	0	1900 ⁵⁰		
36	Costos Patronales Administración	0	633 ⁵⁰		
37	Costos Patronales Ventas	0	1267 ⁰⁰		
38	Cuentas por Pagar			0	5250 ⁰⁰
	Saldo a pagar	0	2190393 ²⁰	0	2190393 ⁵⁰