

Oscorador 5 to P.C.

IV Moque

Diario Del mes de diciembre de 2021

Partidos de ajuste

1	31			
	Depreciación Maquinaria	Q	12,847.50	
	Depreciación Vehículos fabrico	Q	6,300.00	
	Depreciación Vehículos Ventos	Q	6,300.00	
	Depreciación Vehículos Administración	Q	1,400.00	
	Depreciación Mob. y Equipo fabrico	Q	1,350.00	
	Depreciación Mob. Equipo Ventos	Q	1,350.00	
	Depreciación Mob. Equipo Admin.	Q	300.00	
	Depreciación Inmuebles fabrico	Q	2,730.00	
	Depreciación Inmuebles Ventos	Q	1,050.00	
	Depreciación Inmuebles Administración	Q	420.00	
	A: Dep. pda. Maquinaria	Q	22,847.50	
	Vd. 1235 * 185,000			
	A: Dep. pda. Vehículos	Q	14,000.00	
	V/20% 5/a. 70,000.00			
	A: Dep. pda. Mobiliario y Equipo	Q	3,000.00	
	V/20% 5/a. 15,000.00			
	A: Dep. pda. Inmuebles	Q	4,200.00	
	Vd. 120,000.00 * 70% y 5%			
	V/depreciación de ley del Ejerc.	Q	44,047.50	44,047.50
	31			
2	Amortiz. Gastos de instalación fabr.	Q	1,600.00	
	Amortiz. Gastos de instalación Ventos	Q	400.00	
	Amortiz. Marcas y Patentes fabrico	Q	960.00	
	Amortiz. Marcas y Patentes Ventos	Q	640.00	
	A: Gastos de instalación	Q	2,000.00	
	V/20% 5/a. 10,000.00			
	A: Marcas y Patentes	Q	1,600.00	
	V/20% 5/a. 8,000.00			
	V/amortizaciones de ley del Ejerc.	Q	3,600.00	3,600.00

Oscar Rodas

6ta. P. C.

Pda. 3	31				
		Impuestos y contribuciones	Q	270. ⁰⁰	
		A: Cuentas por pagar			270. ⁰⁰
		V/ 9 por millar 5/2. 120,000. ⁰⁰ de IOTI en tres trimestres	Q	270. ⁰⁰	270. ⁰⁰
Pda. 4	31				
		Cuentas decaerables	Q	570. ⁰⁰	
		A: Reserva para Cuentas decaer.			570. ⁰⁰
		V/ 3% 5/2 17,000. ⁰⁰	Q	570. ⁰⁰	570. ⁰⁰
Pda. 5	31				
		Interes Gasto	Q	220. ⁰⁰	
		A: Cuentas por pagar			220. ⁰⁰
		V/ 22% 5/2. 12,000. ⁰⁰ en tres meses	Q	220. ⁰⁰	220. ⁰⁰
Pda. 6	31				
		Acites y Grasas consumidas	Q	4000. ⁰⁰	
		A: Acites y Grasas			4000. ⁰⁰
		V/ consumo durante el ejercicio	Q	4000. ⁰⁰	4000. ⁰⁰

Polislo Encuentro 5.4.

Hoja de trabajo del ejercicio control de presupuesto: del 01/01/2021 al 31/12/2021

Contador
E. P. C.

No.	Cuentas	Balance al 1 de Enero		Agosto		Saldo al 31 de Agosto		Costo de Producción		Resultados		Balance al 31 de Diciembre	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1	Capital	120,000.00											
2	Reserva de utilidades	20,000.00											
3	Reserva por impuestos	30,000.00											
4	Reserva para contingencias	10,000.00											
5	Reserva para depreciación	10,000.00											
6	Reserva para amortización	10,000.00											
7	Reserva para depreciación de inmuebles	10,000.00											
8	Reserva para depreciación de muebles	10,000.00											
9	Reserva para depreciación de vehículos	10,000.00											
10	Reserva para depreciación de maquinaria	10,000.00											
11	Reserva para depreciación de equipo	10,000.00											
12	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
13	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
14	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
15	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
16	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
17	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
18	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
19	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
20	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
21	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
22	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
23	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
24	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
25	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
26	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
27	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
28	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
29	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
30	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
31	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
32	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
33	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
34	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
35	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
36	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
37	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
38	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
39	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
40	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
41	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
42	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
43	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
44	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
45	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
46	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
47	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
48	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
49	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
50	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
51	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
52	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
53	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
54	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
55	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
56	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
57	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
58	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
59	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
60	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
61	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
62	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
63	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
64	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
65	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
66	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
67	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
68	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
69	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
70	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
71	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
72	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											
73	Reserva para depreciación de otros	10,000.00											

Oscar Rodas
S.to. P.C.

IV Hoja

Fabrics La Encantada, S.A.

Estado de costo de producción del periodo: del 01/01/2021 al 31/12/2021

Maximiente de Materio Primo			
Materio Primo dno No. 01		Q	30,000.00
Compras Materio Primo	Q	95,000.00	
Datos sobre compras Materio Primo	Q	6,000.00	
Compras brutas	Q	101,000.00	
Descuentos sobre compras M.P.	Q	5,000.00	
Compras Netas	Q	96,000.00	
Materio Primo disponible	Q	126,000.00	
Materio primo dno No. 02	Q	22,500.00	
Materio primo consumido	Q	103,500.00	
Mano de obra Directa	Q	15,000.00	
Costo Primo	Q	718,500.00	
Datos de fabricación			
Mano de obra indirecta	Q	9,000.00	
Seguros de fabrica	Q	7,200.00	
Costos IGSS fabrica	Q	3,040.80	
Costos Generales fabrica	Q	4,000.00	
Energia Electrica 60%	Q	10,800.00	
Material de Empaque base. fab.	Q	8,500.00	
Depreciacion Maquinario	Q	22,847.50	
Depreciacion Vehicular fabrica	Q	6,300.00	
Depreciacion de muebles fabrica	Q	2,730.00	
Depreciacion Mobiliario y equipo	Q	1,350.00	
Amortizacion Datos de instalacion fabrica	Q	1,600.00	
Amortizacion Marcas y Patentes fabrica	Q	960.00	
Acetes y Grasas consumidas	Q	4,000.00	
Subtotal	Q	823,228.30	
Articulos en Proceso dno. No. 01	Q	21,000.00	
Total	Q	2,278,228.30	
Articulos en Proceso dno. No. 02	Q	17,000.00	
Costo de Produccion	Q	2,048,228.30	