

Libro del mes de Agosto 2021

P# 1

01

Con los siguientes valores de activo y pasivo inicia sus operaciones contables la zapateria El Obelisco propiedad de Morales y Rodas y Cia S.C según escritura social No. 459. así:

<u>Caja</u>	Q	30,000.00	
<u>Banco Continental</u>	Q	40,000.00	
<u>Morales cuenta promesa</u>	Q	40,000.00	
<u>Mercedes</u>	Q	45,000.00	
<u>Mobiliario y Equipo</u>	Q	10,000.00	
<u>Vehículos</u>	Q	60,000.00	
<u>Inmuebles</u>	Q	90,000.00	
<u>A: Proveedores</u>		Q	5,000.00
<u>A: Documentos por pagar</u>		Q	10,000.00
<u>A: Morales Cuenta Capital</u>		Q	150,000.00
<u>A: Rodas Cuenta Capital</u>		Q	150,000.00
<u>✓ Partida de Apertura.</u>	Q	315,000.00	Q 315,000.00

P# 2

02

<u>Gastos de Constitución</u>	Q	3,500.00	
<u>IVA por Cobrar</u>	Q	420.00	
<u>A: Banco Continental</u>		Q	3,745.00
<u>A: IRS Retenido por Pagar sobre compras</u>		Q	175.00
<u>✓ Factura No. 580 notario Jennifer Muñoz</u>	Q	3,920.00	Q 3,920.00

P# 3

04

<u>Caja</u>	Q	7,235.20	
<u>Descuentos sobre ventas</u>	Q	340.00	
<u>A: Ventas</u>		Q	6,800.00
<u>A: IVA por Cobrar</u>		Q	775.20
<u>✓ ventas de descuento</u>	Q	7,575.20	Q 7,575.20

P# 4

06

<u>Compras</u>	Q	3,750.00	
<u>Van a Folio no. 2</u>			

Darlen Rodriguez

# 5	Vienende folio no. 1	Q	3750.00	
	IVA por Cobrar	Q	418.50	
	A: Banco Continental	Q	3,900.00	
	A: Descuentos sobre compras	Q	281.50	
# 6	v/Fact. No. 489001 Dist. El Leon	Q	4168.50	4168.50
	08			
	Gastos Telefonicos	Q	435.11	
	IVA por Cobrar	Q	529	
# 7	A: Banco Continental	Q	448.00	448.00
	v/Fact. No. 5558 Telgua	Q	448.00	448.00
	12			
	Caja	Q	15,686.11	
# 8	Descuento sobre ventas	Q	737.14	
	A: Ventas	Q	14,949.00	14,949.00
	A: IVA por Pagar	Q	1,413.50	1,413.50
	v/Ventas con descuento del 5%	Q	1,413.50	1,413.50
# 9	15			
	Compras	Q	6,026.19	
	IVA por Cobrar	Q	650.89	
	A: Banco Continental	Q	6,075.00	6,075.00
# 10	A: Descuento sobre compras	Q	602.68	
	v/Factura Calzado Moderna	Q	6,677.68	6,677.68
	17			
	Banco Continental	Q	47,629.45	
# 11	A: Caja	Q	47,629.45	47,629.45
	v/Vale de deposito no. 999963	Q	47,629.45	47,629.45
	20			
	Caja	Q	20,000.00	
# 12	A: Morales Cuenta Promesa	Q	20,000.00	20,000.00
	v/Pago de la cuenta Morales	Q	20,000.00	20,000.00
	21			
	Combustibles y Lubrificantes	Q	435.00	
# 13	IVA por Pagar	Q	5220	
	Mano folio no. 3	Q	48720	

Darlen Rodriguez

# 11	Vienende folio no. 2	Q	40720	
	Importe sobre combustible	Q	7000	
	A: Caja	Q	55700	55700
	v/Fact. No. 61703 Estacion Miranda	Q	55700	55700
# 12	22			
	Equipo de Computacion	Q	44640	
	IVA por Cobrar	Q	55511	
	A: Banco Continental	Q	5000.00	5000.00
# 13	v/Fact. No. 5445 Importadora el acerio	Q	5000.00	5000.00
	29			
	Publicidad Pagoda	Q	53511	
	IVA por Cobrar	Q	6424	
# 14	A: Banco Continental	Q	600.00	600.00
	v/Fact. No. 4579 Radio El Leon	Q	600.00	600.00
	30			
	Sueldos Administracion	Q	4000.00	
# 15	Sueldos Varios	Q	6000.00	
	Beneficacion Incentivo Almacen	Q	500.00	
	Beneficacion Incentivo Ventas	Q	1000.00	
	Cuotas Patronales Adm.	Q	506.90	
# 16	Cuotas Patronales Ventas	Q	700	
	A: Banco Continental	Q	11017.00	11017.00
	A: Cuentas por Pagar	Q	1750.00	
	v/Pago de la planilla del mes quedando pendiente de pago el 17.50/ sobre \$	Q	12797.00	12797.00
# 17	Cuotas Patronales y Laborales	Q	12797.00	12797.00

Varolen Rodriguez

Libro May al Agosto 2021

Caja

Agosto 1	A. Varios, DP# 01	Folio 1	Q 30000.00	Agosto 14	Por: Bancos, DP# 8	Folio 2	Q 49,629.45
Agosto 4	A. Varios, DP# 03	Folio 1	Q 7255.20	Agosto 21	Por: Varios, DP# 10	Folio 3	Q 551.70
Agosto 12	A. Varios, DP# 06	Folio 2	Q 15,624.41				
Agosto 20	A. Varios, DP# 09	Folio 2	Q 20000.00				
			Q 72,924.61				Q 49,629.45

Bancos

Agosto 1	A. Varios, DP# 01	Folio 1	Q 40,000.00	Agosto 2	Por: Varios, DP# 02	Folio 1	Q 3,245.00
Agosto 12	A. Varios, DP# 08	Folio 2	Q 47,629.45	Agosto 6	Por: Varios, DP# 06	Folio 2	Q 5,920.00
				Agosto 8	Por: Varios, DP# 05	Folio 2	Q 4,420.00
				Agosto 22	Por: Varios, DP# 11	Folio 3	Q 6,015.00
				Agosto 29	Por: Varios, DP# 12	Folio 3	Q 5,000.00
				Agosto 30	Por: Varios, DP# 13	Folio 3	Q 4,000.00
			Q 87,629.45				Q 14,000.00
							Q 37,245.00

Mercaderías

Agosto 1	A. Varios, DP# 01	Folio 1	Q 45000.00				
----------	-------------------	---------	------------	--	--	--	--

Cuenta Pro mesa Morales

Agosto 1	A. Varios, DP# 01	Folio 1	Q 40000.00	Agosto 20	Por: Varios, DP# 9	Folio 2	Q 20000.00
----------	-------------------	---------	------------	-----------	--------------------	---------	------------

Mobiliario y Equipo

Agosto 1	A. Varios, DP# 01	Folio 1	Q 10000.00				
----------	-------------------	---------	------------	--	--	--	--

Vehiculos

Agosto 1	A. Varios, DP# 01	Folio 1	Q 60000.00				
----------	-------------------	---------	------------	--	--	--	--

Gastos de Constitución

			Q 3,500.00				
--	--	--	------------	--	--	--	--

Gastos

Telefonicos

Agosto 8	A. Varios, DP# 05	Folio 1	Q 435.11				
----------	-------------------	---------	----------	--	--	--	--

Parolen Rodriguez

Libros

Inmuebles

99,000.00

Folio 1

Agosto 1 A. Varios, DPH 01

Proveedores

Agosto 1 Por. Varios, DPH 01 Folio 1

5,000.00

Capital Morales

Agosto 1 Por. Varios, DPH 01 Folio 1

15,000.00

Capital Rodas

Agosto 1 Por. Varios, DPH 01 Folio 1

75,000.00

Ventas

Agosto 4 Por. Varios, DPH 03 Folio 1

6,800.00

Agosto 12 Por. Varios, DPH 06 Folio 2

15,200.00

22,000.00

IVA por Pagos

Agosto 12 Por. Varios, DPH 6 (C) Folio 2

1,000.00

Compras

Agosto 6 A. Varios, DPH 9 Folio 1

3,750.00

Agosto 15 A. Varios, DPH 07 Folio 2

4,200.00

IVA por Cobros

Agosto 4 Por. Varios, DPH 03 Folio 1

7,750.00

Agosto 14 Por. Varios, DPH 03 Folio 1

7,750.00

Agosto 2 A. Varios, DPH 02 Folio 2

4,200.00

Agosto 6 A. Varios, DPH 04 Folio 2

4,180.00

Agosto 8 A. Varios, DPH 05 Folio 2

5,200.00

Agosto 15 A. Varios, DPH 07 Folio 2

6,500.00

Agosto 22 A. Varios, DPH 11 Folio 3

5,350.00

Agosto 29 A. Varios, DPH 12 Folio 3

6,420.00

2,141.62

Darolen Rodriguez

Documentos

Pagos

Agosto 1 Por: Varios, PP# 1

Folio 1

Q 10000.00

Deuentos sobre Ventas

Q 340.00

Q 137.14

Q 1077.14

Descuentos sobre Comprar

Agosto 6 Por: Varios, PP# 4 Folio 2

Agosto 15 Por: Varios, PP# 07 Folio 2

TS R

Combustibles y Lubricantes

Q 435.00

Impuesto Sobre Combustible

Q 10.00

Equipo de Computacion

Q 444.24

Publicidad Pagada

535.11

Sueldos de Administracion

Q 4000.00

Sueldos de Ventas

Q 4000.00

Permanencia Incentivo Administracion

Q 500.00

Agosto 9 A: Varios, PP# 03 Folio 1

Folio 2

Agosto 21 A: Varios, PP# 10 Folio 2

Agosto 24 A: Varios, PP# 10 Folio 3

Agosto 22 A: Varios, PP# 11 Folio 3

Agosto 29 A: Varios, PP# 12 Folio 3

Agosto 30 A: Varios, PP# 13 Folio 3

Agosto 30 A: Varios, PP# 13 Folio 3

Agosto 30 A: Varios, PP# 13 Folio 3

Carolyn Rodriguez

Confiración Incentivo Ventas

Agst 30 A. Varicos, DP# 13 Folia 3

Agst 30 A. Varicos, DP# 13 Folia 3

Agst 30 A. Varicos, DP# 13 Folia 3

1000.
Cuotas Patronales (Admon / Admon)

506,50

716.
Cuotas Patronales Ventas

Cuentas por Pagar

Agst 30 Por Varicos, DP# 13 Folia 3

1750.00

Balance de Saldos Agosto 2,021

No

Deudas

Acreedor

Caja	Q	24,734.46	
Bancos	Q	56,838.45	
Cuenta Promesa Morales	Q	20,000.00	
Mercaderías	Q	45,000.00	
Mobiliario y Equipo	Q	10,000.00	
Vehículos	Q	60,000.00	
Gastos de Constitución	Q	3,500.00	
Gastos Telefónicos	Q	435.71	
Inmuebles	Q	90,000.00	
Proveedores			Q 5,000.00
Capital Morales			Q 150,000.00
Capital Rodas			Q 150,000.00
Ventas			Q 21,542.86
IVA por Pagar			Q 1,628.49
Compras	Q	9,776.79	
IVA por Cobrar	Q	1366.43	
Documentos por Pagar			Q 10,000.00
Descuento sobre Ventas	Q	1,077.14	
Descuento sobre Compras			Q 914.68
Combustible y Lubricantes	Q	435.00	
Impuesto sobre Combustible	Q	70.00	
Equipo de Computación	Q	44,642.40	
Publicidad Pagada	Q	535.71	
Sueldos de Administración	Q	4,000.00	
Sueldos de Ventas	Q	6,000.00	
Bonificación Incentivo Admon	Q	500.00	
Bonificación Incentivo Ventas	Q	1,000.00	
Cuotas Patronales Admon	Q	506.80	
Cuotas Patronales Ventas	Q	760.00	
Cuentas por Pagar			Q 1,750.00
Sumas Iguales	Q	359,865.42	Q 340,836.03