

Partidas de Ajustes:

PH 1	31			
	<u>Depreciación Maquinaria</u>	Q	22847.50	
	<u>Dep. Vehículos Fábrica</u>	Q	6300.00	
	<u>Dep. Vehículos Ventas</u>	Q	6300.00	
	<u>Dep. Vehículos Admón.</u>	Q	1400.00	
	<u>Dep. Mob. y Equipo Fábrica</u>	Q	1350.00	
	<u>Dep. Mob. y Equipo Ventas</u>	Q	1350.00	
	<u>Dep. Mob. y Equipo Admón.</u>	Q	300.00	
	<u>Dep. Inmuebles Fábrica</u>	Q	2730.00	
	<u>Dep. Inmuebles Ventas</u>	Q	1050.00	
	<u>Dep. Inmuebles Admón.</u>	Q	420.00	
	Ai Dep. Accla. Maquinaria	Q	22847.50	
	Ai Dep. Accla. Vehículos	Q	19000.00	
	Ai Dep. Accla. Mob. y Equipo	Q	3000.00	
	Ai Dep. Accla. Inmuebles	Q	4200.00	
	V/Depreciaciones del ejercicio.	Q	44,047.50	Q 44,047.50
PH 2	31			
	<u>Amortización Gastos de Instalación Fab.</u>	Q	1600.00	
	<u>Amortización Gastos de instalación Ventas</u>	Q	400.00	
	<u>Amortización Marcas y Patentes Fábrica</u>	Q	960.00	
	<u>Amortización Marcas y Patentes Ventas</u>	Q	640.00	
	Ai Gastos de instalación	Q	3000.00	
	V/ 20% S/Q 10,000.-			
	Ai Marcas y patentes	Q	1600.00	
	V/ 20% S/Q 8,000.-			
	V/Amortizaciones de ley del ejercicio	Q	3600.00	Q 3600.00
PH 3	31			
	<u>Impuestos y Contribuciones</u>	Q	270.00	
	Ai Cuentas por pagar	Q	270.00	
	V/9*millar S/Q 120,000.- de IUSI en 1 trimestre	Q	270.00	Q 270.00
PH 4	31			
	<u>Cuentas Incobrables</u>	Q	510.00	
	Ai Reserva p. ctas incobrables	Q	510.00	
	Van a folio 2	Q	510.00	Q 510.00

Ferdin Arodi Bautista Alfaro

6to Admon

Ferdin Aredi Bautista Alfaro.

		Vienen de folio 1	Q	510.00	Q	510.00
		V/ 3% 4/Q 17,000	Q	510.00	Q	510.00
# 5		31				
		<u>Intereses Gastos</u>	Q	220.00		
		Ai <u>Cuentas por pagar</u>			Q	220.00
		V/ Interes a razón del 22% anual en 1 tri.	Q	220.00	Q	220.00
# 6		31				
		<u>Aceites y Grasas Consumidos</u>	Q	4,000.00		
		Ai <u>Aceites y grasas</u>			Q	4,000.00
		V/ Consumo durante el Ejercicio	Q	4,000.00	Q	4,000.00

Fábrica CI E
Hoja de trabajo

Ferdin Arodi Bautista Alfaro
6to Admin

Cuenta		Balance de saldos		Ajustes		Saldos Ajustados	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1	Caja	12,000.00				12,000.00	
2	Banco Industrial	20,000.00				20,000.00	
3	Acciones por suscribir	30,000.00				30,000.00	
4	Suscriptores en acciones	10,000.00				10,000.00	
5	Maquinaria	130,000.00				130,000.00	
6	Vehículos	70,000.00				70,000.00	
7	Gastos de instalación	10,000.00				10,000.00	
8	Clientes	9,000.00				9,000.00	
9	Materia Prima Inv. No. 01	30,000.00				30,000.00	
10	Compras de materia prima	95,000.00				95,000.00	
11	Marcas y patentes	8,000.00				8,000.00	
12	Proveedores	8,000.00				8,000.00	
13	Documentos por cobrar	21,000.00				21,000.00	
14	Artículos en proceso Inv. No. 01	15,000.00				15,000.00	
15	Mano de obra directa	9,000.00				9,000.00	
16	Mano de obra indirecta	18,000.00				18,000.00	
17	Sueldos de ventas	17,500.00				17,500.00	
18	Sueldos de Administración		5,000.00				5,000.00
19	Desgustos si compras M.P.		3,500.00				3,500.00
20	Créditos recuperación	7,200.00				7,200.00	
21	Seguros de fábrica	6,000.00				6,000.00	
22	Gastos si compras materia P.	3,000.00				3,000.00	
23	Costos IGSS Fábrica	2,000.00				2,000.00	
24	Costos IGSS Ventas	1,322.00				1,322.00	
25	Costos IGSS Administración	1,000.00				1,000.00	
26	Gastos generales Fábrica	4,000.00				4,000.00	
27	Gastos generales Ventas	1,500.00				1,500.00	
28	Gastos generales Administración	1,300.00				1,300.00	
29	Reb. y Dev. Sobre Ventas	750.00				750.00	
30	Artículos terminados Inv. No. 01	19,000.00				19,000.00	
31	Hipotecas		12,000.00				12,000.00
32	Publicidad pagada	4,000.00				4,000.00	
33	Energía eléctrica fábricas	10,800.00				10,800.00	
34	Energía eléctrica Ventas	9,400.00				9,400.00	
35	Energía eléctrica admin.	7,800.00				7,800.00	
36	Acertes y grasas	5,000.00			4,000.00	1,000.00	
37	Documentos de cobros		3,000.00				3,000.00
38	Materia de empaque. Com. fab.	8,500.00				8,500.00	
39	Mobiliario y equipo	15,000.00				15,000.00	
40	Inmuebles	120,000.00				120,000.00	
41	Ventas		838,254.30				838,254.30
42	Intereses gastos	1,500.00			220.00	1,280.00	
43	Intereses contribuciones	810.00			250.00	560.00	
44	Impuestos y contribuciones		2,000.00				2,000.00
45	Intereses producto		300,000.00				300,000.00
46	Capital Autorizado.		830,000.00				830,000.00
47	Dep. Maquinaria		228,475.00				228,475.00
48	Dep. Vehículos Fábrica		6,300.00				6,300.00
49	Dep. Vehículos Ventas		6,300.00				6,300.00
50	Dep. Vehículos Admin.		1,400.00				1,400.00
51	Dep. mob. y equipo fábrica		1,350.00				1,350.00
52	Dep. mob. y equipo Ventas		1,350.00				1,350.00
53	Dep. mob. y equipo admin.		300.00				300.00

Encanto S.A:
 pago del ejercicio contable comprendido del 01/01/202

Costo de producción		Resultados		Balance General	
Debe	Haber	Pérdidas	Ganancias	Activo	Pasivo
				12,000.00	
				20,000.00	
				30,000.00	
				10,000.00	
				130,000.00	
				70,000.00	
				8,000.00	
				9,000.00	
				225,000.00	
20,000.00	22,500.00			6,400.00	24,000.00
95,000.00				8,000.00	
				17,000.00	
27,000.00	17,000.00				
15,000.00					
9,000.00		18,000.00			
		11,500.00			
	5,000.00		3,500.00		
7200.00					
6,000.00		2,070.00			
3,040.00		1,327.50			
4,000.00		1,500.00			
		1,300.00			
		7,500.00			
		19,000.00	22,500.00	22,500.00	12,000.00
		4,000.00			
10,800.00		5,400.00			
		1,800.00		1,000.00	3,000.00
8,500.00				15,000.00	
				120,000.00	
		2,520.00	382,543.00		
		1,080.00			
			2,000.00		300,000.00
22,847.50		6,300.00			
6,300.00		1,400.00			
1,350.00		1,350.00			
		300.00			
2,730.00		1,050.00			
		420.00			
					22,847.50
					14,000.00
					3,000.00
					4,200.00
1,600.00		400.00			
960.00		640.00			
					590.00
		510.00			510.00
4,000.00					
204,828.30	204,828.30	204,828.30			29,338.13
		117,352.30			44,000.72
					83,613.65
424,328.30	424,328.30	410,543.30	410,543.30	501,400.00	501,400.00