

Diario del mes de agosto 2021

Pda 1

1

Con los siguientes valores de activo y pasivo inicia sus operaciones Contables el almacén Reforma propietario Juan Soto y Julio Pérez según escritura social No 7635

Caja	Q	43000.00	✓
Mercaderia	Q	31000.00	✓
Mobiliario y equipo	Q	46000.00	✓
A: Proveedores	Q	2400.00	✓
Acreedores	Q	2000.00	✓
Soto Cuenta Capital	Q	67600.00	✓
Perez Cuenta Capital	Q	48,000.00	✓
V/ partida de apertura	Q	120,000.00	Q 120,000.00

Pda 2

2

Banco Oro	Q	25,000.00	✓
A: Caja	Q	25,000.00	✓
<u>V/ apertura cuenta bancaria</u>	Q	25,000.00	Q 25,000.00

Pda 3

5

Carta de constitución	Q	3000.00	✓
Clva. por cobrar	Q	360.00	✓
A: Banco Oro	Q	3210.00	✓
A: Retenido por pagar sobre	Q	150.00	✓

Pda 4

10

V/ factura No. 786 Lic Luis Robles.	Q	3,360.00	Q	3,360.00	
10					
Caja	Q	7,080.00			✓
Cuentas	Q	3,000.00			✓
A: Ventas			Q	9,000.00	✓
cl. V.A. por pagar			Q	1,080.00	✓

Pda 5

13

Comprar	Q	7500.00	✓
IVA. por Cobrar	Q	900.00	✓
A: Caja	Q	2900.00	✓
Van a folio no. 2	Q	8400.00	Q 2900.00

Vienes del folio no. 1

A: Rroedores

V/ Compras del día

A: Documentos por pagar

Q	8,400.00	Q	2,700.00
		Q	2,500.00 ✓
		Q	3,000.00 ✓
Q	8,400.00	Q	4,800.00

Pda 6

Equipo de Computadora
cl. V.A. por cobrar.

A: Documentos por pagar
Barco Uno

V/ factura 7398 Milenium, S.A.

21

Q	5,800.00		
Q	600.00		
		Q	5,000.00 ✓
		Q	600.00 ✓
Q	5,600.00	Q	5,600.00

Pda 7

Acreedores

A: Caja

V/ pago al señor Jose Gramajo

23

Q	1,500.00		
		Q	1,500.00 ✓
Q	1,500.00	Q	1,500.00

Pda 8

Documentos por cobrar
Caja

A: Ventas

cl. V.A. por pagar

V/ Ventas de mercaderia

24

Q	3,482.14		
Q	417.86		
		Q	3,482.14 ✓
		Q	417.86 ✓
Q	3,900.00	Q	3,900.00

Pda 9

Publicidad pagada anticipada
cl. V.A. por pagar Cobrar

A: Caja

V/ factura no. 2986 Radio Tropical

25

Q	600.00		
Q	72.00		
		Q	672.00 ✓
Q	672.00	Q	672.00

10

Exportos generales

A: Caja

V/ factura no. 3257 de SELICO

26

Q	50.00		
		Q	50.00 ✓
Q	50.00	Q	50.00

11

Clientes
Caja

A: Ventas

cl. V.A. por pagar

Van a folio no. 3

Q	4,000.00		
Q	480.00		
		Q	4,000.00 ✓
		Q	480.00 ✓
Q	4,480.00	Q	4,480.00

Vienen de folio 2
V/V Ventas de mercaderías

12

27

Clientes

d. V.A. por cobrar

A: Caja

d. I.R. retenido por pagar sobre facturas

ISR. retenido por pagar sobre facturas

13

V/factura no 1. Javier Velazquez

28

Caja

Clientes

A: Ventas

d. V.A. por pagar

V/V Ventas del día

14

29

Alquileres pagados

d. V.A. por cobrar

A: Caja

d. I.R. retenido sobre factura

V/factura no. 25567 Alquileres d. Sol

15

30

Guelto de administración

Guelto de Ventas

Bonificaciones incentivos administr

Bonificación incentivos Ventas

Cuotas patronales administración

Cuotas patronales Ventas

A: Banco Uno

Cuotas por pagar

V/pago de la planilla de mer

quedado pendiente de pago 17.50%

sobre 3,300 de cuotas patronales

y laborales

Q 4,480.00 Q 4,480.00

Q 600

Q 72

Q 570

Q 72

Q 30

Q 672.00 Q 672.00

Q 6,524.00

Q 3,500

Q 8,950.00

Q 1074.00

Q 10,024 Q 10,024.00

Q 3,100.00

Q 372.00

Q 3,317.00

Q 155.00

Q 3,472.00 Q 3,472.00

Q 2,100.00

Q 1,200.00

Q 750.00

Q 500.00

Q 266.07

Q 152.04

Q 4,390.41

Q 577.50

Q 4,968.00 Q 4,968.00

Libro Mayor

Caja

1 A: Varior, DP # 1 folio 1
 10 A: Varior, DP # 4 folio 1
 23 A: Varior, DP # 8 folio 2
 26 A: Varior, DP # 11 folio 2
 28 A: Varior, DP # 13 folio 3

Q 43000.00
 Q 7080.00
 Q 4178.86
 Q 480.00
 Q 6524.00

2 Por: Banco Unq DP # 2 folio 2
 13 Por: Varior, DP # 5 folio 1
 21 Por: Acreedores, DP # 7 folio 2
 24 Por: Varior, DP # 9 folio 2
 25 Por: Martos Generales, DP # 10
 27 Por: Varior DP # 12 folio 3
 29 Por: Varior, DP # 14 folio 3

Q 25000.00
 Q 2900.00
 Q 1500.00
 Q 672.00
 Q 50.00
 Q 510.00
 Q 3373.00
 Q 34009.00

Q 57501.86

Meraderia

1 A: Varior, DP # 1 folio 1

Q 31000.00

Mobiliario y Equipos

1 A: Varior, DP # 1 folio 1

Q 46000.00

Proveedores

1 Por: Varior, DP # 1 folio 1
 13 Por: Varior, DP # 5 folio 2

Q 2400.00
 Q 2500.00
 Q 4900.00

Acreedores

21 A: Caja, DP # 7 folio 2

Q 1500.00

1 Por: Varior, DP # 1 folio 1

Q 2000.00

Por Cuenta Capital

1 Por: Varior, DP # 1 folio 1

Q 67600.00

Por Cuenta Capital

1 Por: Varior, DP # 1 folio 1

Q 48000.00

Banco Unq

2 A: Caja, DP # 1 folio 1

Q 25000.00

5 Por: Varior, DP # 3 folio 1
 18 Por: Varior, DP # 6 folio 1
 30 Por: Varior, DP # 13 folio 3

Q 3210.00
 Q 600.00
 Q 439.00

9

5 A: Varior, DP# 3 folio 1

Q 25000.00

Q 3200.67

Gastos de Constitución

Q 3000.00

10

5 A: Varior, DP# 3 folio 1

13 A: Caja, DP# 5 folio 1

18 A: Varior, DP# 6 folio 2

24 A: Varior, DP# 9 folio 2

27 A: Varior, DP# 12 folio 3

29 A: Varior, DP# 14 folio 3

IVA por Cobrar

Q 360.00

Q 900.00

Q 600.00

Q 72.00

Q 72.00

Q 322.00

Q 2376.00

11

ISR retenido por pagar sobre compra

5 Por: Varior, DP# 3 folio

29 Por: Varior, DP# 14 folio

Q 160.00

Q 155.00

Q 305.00

12

Clientes

10 A: Varior, DP# 4 folio 1

26 A: Varior, DP# 71 folio 2

27 A: Varior, DP# 12 folio 3

28 A: Varior, DP# 13 folio 3

Q 3000.00

Q 4000.00

Q 600.00

Q 3500.00

Q 11100.00

13

Ventas

10 Por: Varior, DP# 4 folio 1

23 Por: Varior, DP# 8 folio 2

26 Por: Varior, DP# 11 folio 2

28 Por: Varior, DP# 13 folio 3

Q 9000.00

Q 3482.14

Q 4000.00

Q 8950.00

Q 25432.14

I.V.A. Por pagar

10 Por. Variado, DP # 4 folio 1
 23 Por. Variado, DP # 8 folio 2
 28 Por. Variado, DP # 13 folio 3
 26 Por. Variado, DP # 11 folio 2

Q 1080.⁰⁰
 Q 477.⁸⁶
 Q 1074.⁰⁰
 Q 2577.⁸⁶
 Q 480.⁰⁰
 Q 3057.⁸⁶ 15

13 A: Variado, DP # 5 folio 1

Q 7500.⁰⁰ Compras

Documentos por pagar

13 A: Variado, DP # 5 folio 2
 18 A: Variado, DP # 6 folio 2

Q 3000.⁰⁰
 Q 5000.⁰⁰
 Q 8000.⁰⁰

8 A: Variado, DP # 6 folio 1

Q 5000.⁰⁰ Equipos de Computación

76

23 A: Variado, DP # 8 folio 2

Q 3482.¹⁴ Documentos por Cobrar

17

27 A: Caja, DP # 9 folio 2

Q 600.⁰⁰ Publicidad pagada anticipada

18

25 A: Caja, DP # 10 folio 2

Q 50.⁰⁰ Gastos generales

29

I.V.A. retenido por pagar sobre factura especial

27 Por. Variado, DP # 12 folio 3

Q 72.⁰⁰

20

I.V.A. retenido por pagar sobre factura especial

27 Por. Variado, DP # 12 folio 3

Q 30.⁰⁰

27

22

29 A: Varior, DP # 14 folio 3

Q Alquileres pagados
3,100.00

23

30 A: Varior, DP # 15 folio 3

Q Sueldo de administración
2,100.00

24

30 A: Varior, DP # 15 folio 3

Q Sueldo de Ventas
1,200.00

25

30 A: Varior, DP # 15 folio 3

Q Bonificación incentivo administración
750.00

26

30 A: Varior, DP # 15 folio 3

Q Bonificación incentivo Ventas
~~150.00~~
500.00

27

30 A: Varior, DP # 15 folio 3

Q Cuotas patronales de administración
266.00

28

30 A: Varior, DP # 15 folio 3

Q Cuotas patronales de Ventas
152.00

29

Q Cuotas por pagar

30 por: Varior, DP # 15 folio 3

Libro Balance agosto 2021

	Debe	Haber
1 Caja	Q 23,492. ⁸⁶	
2 Mercadería	Q 31,000. ⁰⁰	
3 Mobiliario y equipo	Q 46,000. ⁰⁰	
4 Proveedores		Q 4,900. ⁰⁰
5 Acreedores		Q 500. ⁰⁰
6 Otro cuenta Capital		Q 67,600. ⁰⁰
7 Perez Cuenta Capital		Q 48,000. ⁰⁰
8 Banco Uno	Q 16,799. ³⁹	
9 Gasto de constitución	Q 3,000. ⁰⁰	
10 IVA. por Cobrar	Q 2,376. ⁰⁰	
11 I.S.R. retenido por pagar sobre comprar		Q 305. ⁰⁰
12 Clientes	Q 11,103. ⁰⁰	
13 Ventas		Q 254,321. ¹⁴
14 IVA. por pagar		Q 3,051. ⁸⁶
15 Comprar	Q 7,500. ⁰⁰	
16 Documentos por pagar		Q 2,000. ⁰⁰
17 Equipo de Computación	Q 5,000. ⁰⁰	
18 Documento por Cobrar	Q 3,482. ¹⁴	
19 Publicidad pagada anticipada	Q 600. ⁰⁰	
20 Gasto general	Q 50. ⁰⁰	
21 IVA. retenido por pagar sobre factura especial		Q 72. ⁰⁰
22 I.S.R. retenido por pagar sobre factura especial		Q 30. ⁰⁰
23 Alquilero pagador	Q 3,100. ⁰⁰	
24 Sueldo de administración	Q 2,100. ⁰⁰	
25 Sueldo de Ventas	Q 1,200. ⁰⁰	
26 Bonificación inventario administración	Q 750. ⁰⁰	
27 Bonificación inventario Ventas	Q 500. ⁰⁰	
28 Cuotas patronales de Adm	Q 266. ⁰⁷	
29 Cuotas patronales de Ventas	Q 152. ⁰⁴	
30 Cuotas por pagar		Q 573. ⁵⁰
Sumar iguales	Q 158,468. ⁵⁰	Q 158,468. ⁵⁰