

Libro diario del mes de Julio 2021

Daniela Rodriguez

Fabrica Atilan propiedad de la Sra Cristina Merida.

Fecha	01	Debe	Haber
	con los siguientes valores se inician las operaciones contables de Fabrica Atilan propiedad de Sra Cristina Merida Merida		
	Papeles	48000	
	Banco Reformador	11000	
	Material Prima	45000	
	Muebles y equipo	15000	
	Maquinaria	30000	
	Vehiculos	19000	
	Gastos de Constitucion	1000	
	Proveedores		12000
	Presupuestos Bancarios		8000
	Capital		149000
Julio 02	✓/ partida de apertura	149000	149000
	02		
	Banco Reformador	41000	
	A: Papeles		41000
	✓/ Bolita de deposito no. 0985431	41000	41000
Julio 03	01		
	Articulos en proceso	7400	
	A: Material Prima		7400
	✓/ Recepcion no. 01	7400	7400
Julio 04	05		
	Equipo de computacion	4500	
	IVA por cobrar	750	
	A: Banco Reformador		6955
	ISR por pagar d/p		825
	✓/ factura 55309 importadora el centro	7280	7280
Julio 05	02		
	Articulo terminados	7400	
	A: Articulos en proceso		7400
	✓/ Nota de recepcion no. 01		

Daniela Rodriguez 5to PC

07	Articulos en proceso	10000	
	A: Materia Prima		10000
	V/ Requisición no. 02	10000	10000
08	Baja	11048	
	Descuento sobre Ventas	99.	
	A: Ventas		10388
	A: IVA por pagar		1185
	V/ Ventas con descuento 5%	11567	1199
08	Proveedores	5000	
	A: Bancos		5000
	V/ Abono a proveedores	5000	5000
09	Combustibles y Lubricantes	340 ¹⁸	
	IVA por cobrar	40 ⁸²	
	Impuesto sobre combustibles	49	
	A: Pagar		450
	V/ factura no. 33387 Estación Moranda	450	450
10	Compra materia prima	3928 ⁵⁷	
	IVA por cobrar	471 ⁴³	
	A: Proveedores		3928 ⁵⁷
	A: Banco Reformador		471 ⁴³
	V/ factura 74561 Impotadora El Sol	4400	4400
11	Articulos terminados	10000	
	A: Articulo en proceso		10000
	V/ Notas de recepción no. 02	10000	10000
12	Publicidad Pagada	785 ⁷¹	
	IVA por cobrar	94 ²⁹	
	Van a falta no. 03	880	

	Vienen de folio no. 02		880		
	ct. Banco Reformador				880
13	✓/ fact no. 4753 Radio Pochilpec		880		880
	20				
	Plintas		4839 ²¹		
	Paja		580 ²¹		
	ct. Ventas				4839 ²¹
	ct. IVA por pagar				580 ²¹
14	✓/ venta de mercadería		5420		5420
	22				
	Arbitraje en proceso		11000		
	ct. Materia Prima				11000
15	✓/ Requisiciones no. 03		11000		11000
	24				
	Compra Materia Prima		43035 ²⁴		
	IVA por cobrar		485 ²⁴		
	ct. Banco Reformador				4600 ²⁴
	ct. Descuento sobre compra				258 ²⁴
	✓/ factura no. 9374		4789 ²⁴		4789 ²⁴
	26				
16	Costos Generales		00		
	ct. Paja				00
	✓/ factura no. 1004 de Silico		00		00
	28				
17	Fletes y Aranceles		800		
	IVA por cobrar		90		
	A. Banco Reformador				760
	A. IVA retenido sobre fac. espec.				90
	A. ISR por pagar s/ fac. especial				40
	✓/ factura especial Francisco Moran		890		890
	27				
18	Combustibles y Lubricantes		4785 ²⁷		
	IVA por cobrar		57.43		
	Van a folio no. 04		534 ²⁷		

Daniela Rodriguez 5to PC.

Daniela Rodríguez
5to PC

	Venen de folio No. 03	Q	534	
	Impuesto sobre combustible	Q	94	
	A: Pajon			Q 430
19	✓ fac 854321 "La Económica"	Q	430	Q 430
	28			
	Artículos terminados	Q	4000	
	A: Artículos en proceso			Q 4000
	✓ Notas de recepción No. 03	Q	4000	Q 4000
	30			
20	Deudas Administración	Q	1200	
	Deudas Ventas	Q	2500	
	Mano de obra directa	Q	200	
	Mano de obra Indirecta	Q	1400	
	Cuentas patronales admin	Q	22809	
	Cuentas patronales Ventas	Q	31076	
	Cuentas patronales fábrica	Q	52030	
	A: Banco Reformador			Q 7899
	A: Cuentas por pagar 17.50%			Q 1452.50
	✓ pago de planilla del mes, queda pendiente de pago el 17.50% sobre Q8,300 de cuentas patronales y laborales	Q	935140	Q 935140

		P. Mayoristas		DANIELA RODRIGUEZ	
8	12. a. Banco Vigimundo DT#02	febr 2	5000	Julio 01	Per. Mayor. DT#01
9			5000	Julio 15	Per. Mayor. DT#02
10					
11	41	21. a. Banco Banco DT#03	febr 01		
12	41	21. a. Banco Banco DT#04	febr 02		
13	41	21. a. Banco Banco DT#05	febr 03		
14	41	21. a. Banco Banco DT#06	febr 04		
15	41	21. a. Banco Banco DT#07	febr 05		
16	41	21. a. Banco Banco DT#08	febr 06		
17	41	21. a. Banco Banco DT#09	febr 07		
18	41	21. a. Banco Banco DT#10	febr 08		
19	41	21. a. Banco Banco DT#11	febr 09		
20	41	21. a. Banco Banco DT#12	febr 10		
21	41	21. a. Banco Banco DT#13	febr 11		
22	41	21. a. Banco Banco DT#14	febr 12		
23	41	21. a. Banco Banco DT#15	febr 13		
24	41	21. a. Banco Banco DT#16	febr 14		
25	41	21. a. Banco Banco DT#17	febr 15		
26	41	21. a. Banco Banco DT#18	febr 16		
27	41	21. a. Banco Banco DT#19	febr 17		
28	41	21. a. Banco Banco DT#20	febr 18		
29	41	21. a. Banco Banco DT#21	febr 19		
30	41	21. a. Banco Banco DT#22	febr 20		
31	41	21. a. Banco Banco DT#23	febr 21		
32	41	21. a. Banco Banco DT#24	febr 22		
33	41	21. a. Banco Banco DT#25	febr 23		
34	41	21. a. Banco Banco DT#26	febr 24		
35	41	21. a. Banco Banco DT#27	febr 25		
36	41	21. a. Banco Banco DT#28	febr 26		
37	41	21. a. Banco Banco DT#29	febr 27		
38	41	21. a. Banco Banco DT#30	febr 28		
39	41	21. a. Banco Banco DT#31	febr 29		
40	41	21. a. Banco Banco DT#32	febr 30		
41	41	21. a. Banco Banco DT#33	febr 31		
42	41	21. a. Banco Banco DT#34	febr 32		
43	41	21. a. Banco Banco DT#35	febr 33		
44	41	21. a. Banco Banco DT#36	febr 34		
45	41	21. a. Banco Banco DT#37	febr 35		
46	41	21. a. Banco Banco DT#38	febr 36		
47	41	21. a. Banco Banco DT#39	febr 37		
48	41	21. a. Banco Banco DT#40	febr 38		
49	41	21. a. Banco Banco DT#41	febr 39		
50	41	21. a. Banco Banco DT#42	febr 40		
51	41	21. a. Banco Banco DT#43	febr 41		
52	41	21. a. Banco Banco DT#44	febr 42		
53	41	21. a. Banco Banco DT#45	febr 43		
54	41	21. a. Banco Banco DT#46	febr 44		
55	41	21. a. Banco Banco DT#47	febr 45		
56	41	21. a. Banco Banco DT#48	febr 46		
57	41	21. a. Banco Banco DT#49	febr 47		
58	41	21. a. Banco Banco DT#50	febr 48		
59	41	21. a. Banco Banco DT#51	febr 49		
60	41	21. a. Banco Banco DT#52	febr 50		
61	41	21. a. Banco Banco DT#53	febr 51		
62	41	21. a. Banco Banco DT#54	febr 52		
63	41	21. a. Banco Banco DT#55	febr 53		
64	41	21. a. Banco Banco DT#56	febr 54		
65	41	21. a. Banco Banco DT#57	febr 55		
66	41	21. a. Banco Banco DT#58	febr 56		
67	41	21. a. Banco Banco DT#59	febr 57		
68	41	21. a. Banco Banco DT#60	febr 58		
69	41	21. a. Banco Banco DT#61	febr 59		
70	41	21. a. Banco Banco DT#62	febr 60		
71	41	21. a. Banco Banco DT#63	febr 61		
72	41	21. a. Banco Banco DT#64	febr 62		
73	41	21. a. Banco Banco DT#65	febr 63		
74	41	21. a. Banco Banco DT#66	febr 64		
75	41	21. a. Banco Banco DT#67	febr 65		
76	41	21. a. Banco Banco DT#68	febr 66		
77	41	21. a. Banco Banco DT#69	febr 67		
78	41	21. a. Banco Banco DT#70	febr 68		
79	41	21. a. Banco Banco DT#71	febr 69		
80	41	21. a. Banco Banco DT#72	febr 70		
81	41	21. a. Banco Banco DT#73	febr 71		
82	41	21. a. Banco Banco DT#74	febr 72		
83	41	21. a. Banco Banco DT#75	febr 73		
84	41	21. a. Banco Banco DT#76	febr 74		
85	41	21. a. Banco Banco DT#77	febr 75		
86	41	21. a. Banco Banco DT#78	febr 76		
87	41	21. a. Banco Banco DT#79	febr 77		
88	41	21. a. Banco Banco DT#80	febr 78		
89	41	21. a. Banco Banco DT#81	febr 79		
90	41	21. a. Banco Banco DT#82	febr 80		
91	41	21. a. Banco Banco DT#83	febr 81		
92	41	21. a. Banco Banco DT#84	febr 82		
93	41	21. a. Banco Banco DT#85	febr 83		
94	41	21. a. Banco Banco DT#86	febr 84		
95	41	21. a. Banco Banco DT#87	febr 85		
96	41	21. a. Banco Banco DT#88	febr 86		
97	41	21. a. Banco Banco DT#89	febr 87		
98	41	21. a. Banco Banco DT#90	febr 88		
99	41	21. a. Banco Banco DT#91	febr 89		
100	41	21. a. Banco Banco DT#92	febr 90		

[illegible][illegible][illegible][illegible][illegible][illegible]

Balanco del mes de Julio

Daniela Rodriguez
5to Contador

Cuentas			
1 Caja			
2 Banco Reformador	0	1787	
3 Materia Prima	0	25508	
4 Mobiliario y equipo	0	10000	
5 Maquinaria	0	15000	
6 Vehiculos	0	30000	
7 Gastos de constitución	0	19000	
8 Proveedores	0	1000	
9 Prestamos Bancarios	0		10928 ⁵⁷
10 Capital	0		8000
11 Articulo en proceso	0		149000
12 Equipo de computación	0	5000	
13 IVA por cobrar	0	4500	
14 ISR retenido por pagar sobre compra	0	2025	
15 Articulos terminados	0		325
16 Descuento sobre ventas	0	23100	
17 Ventas	0	519	
18 IVA por pagar	0		15223
19 Combustibles y lubricantes	0		1704
20 Impuesto sobre combustible	0	3181 ⁷	
21 Compra Materia prima	0	103	
22 Publicidad pagada	0	8232	
23 Clientes	0	735	
24 Descuento sobre compra materia prima	0	4839	
25 Gastos Generales	0		258 ²¹
26 Fletes y acarreos	0	40	
27 IVA retenido sobre fac. especial	0	800	
28 ISR por pagar sobre fac. especial	0		94
29 Gueldo administración	0		40
30 Gueldo ventas	0	1800	
31 Mano de obra directa	0	2500	
32 Mano de obra indirecta	0	2400	
33 Cuotas patronales admin.	0	1400	
		228	

31 Puerta pedronales yuntas.
 35 Puerta pedronales fabrica
 34 Puerta por pagar
 suma iguales.

Daniela Rodriguez
 5to Contador.

0	314.75	0
0	500.50	0
0	182087.98	0
0	1452.50	0
0	197087.98	0