

Diario del mes de diciembre de 2021
Partidas de agosto

p# 01

31

Depreciación maquinaria	Q	20,769.-	
Depreciación Vehículos fabrica	Q	2,520.-	
Depreciación Vehículos Ventas	Q	6,300.-	
Depreciación Vehículos admón	Q	3,780.-	
Depreciación mob y equipo fabrica	Q	810.-	
Depreciación mob y equipo Ventas	Q	1,280.-	
Depreciación mob y equipo admón	Q	960.-	
Depreciación Inmuebles fabrica	Q	2,310.-	
Depreciación Inmuebles Ventas	Q	962.50	
Depreciación Inmuebles admón	Q	517.50	
A: Depreciación acta maquin.	Q		Q 20,769.-
4 0.0966 x Q 215,000.			
A: Depreciación acta vehiculos			Q 12,600.-
4 del 20%. 3 Q 63,000			
A: Depreciación acta mob y equ.			Q 3,200.-
4 20%. 3 Q 110,000.			
A: Depreciación acta inmuebles			Q 3,850.-
4 Q 110,000 x 70% y 5%.			
4 Depreciación del ley del ejercicio	Q	40,419.-	Q 40,419.-

p# 2

31

Amortización gasto de instalación fabrica	Q	2,000.-	
Amortización marcas y patentes fabrica	Q	1,440.-	
Amortización marcas y patentes admón	Q	960.-	
A: Gastos de instalación			Q 2,000.-
4 20%. 3 10,000.00			
A: Marcas y patentes			Q 2,400.-
4 20%. 3 12,000.00			
4 Amortización de ley del ejercicio	Q	4,400.-	Q 4,400.-

p# 03

31

Impuestos y contribuciones	Q	247.50	
A: Cuentas por pagar			Q 247.50
4 9 por millas 110,000 de IUSI en 4 trimest	Q	247.50	Q 247.50
Yano folio no. 02			

Alcra Castillo.

Viene folio No. 01				
#4	31	D	482. ⁴	
Cuentas incobrables				482. ⁴
A: Reserva por cuentas incobrables				
4 3% 210 16,068		D	482. ⁴	482. ⁴
31				
#5		D	200.-	
Intereses gasto				200.-
A: Cuentas por pagar				
4 16% 210 15,000.		D	200.-	200.-
31				
#6		D	3200.-	
Publicidad pagada				3200.-
A: Publicidad pagada anticipada				
4 publicidad ya vencida en el presente periodo		D	3200.-	3200.-
31				
#7		D	7800.-	
Energia electrica fabrica				
Energia electrica Ventas		D	2000.-	
Energia electrica administracion		D	2000.-	
A: Energia Electrica				13000.-
4 Distribucion de consumo de energia		D	13000.-	13000.-
31				
#8		D	3800.-	
Aceites y grasas consumidos				3800.-
A: Aceites y grasas				
4 Consumo durante el ejercicio		D	3800.-	3800.-
Aldea Castillo.				