

Adones Usiel I Soy Lopez
5PC.

Pd1

01

Con los siguientes valores de activo
y Pasivo inicio sus operaciones contables
la fabrica Atitlan, propiedad de la
Sra. Cristina David Merida Carruto
Caja

48,000.00

Banco Reformador

14,000.00

Materia prima

45,000.00

Mobiliario y Equipo

15,000.00

Maquinaria

30,000.00

Vehiculos

19,000.00

Gasto de Constitucion

1,000.00

a: Proveedores

12,000.00

a: Bursario Bancario

8,000.00

Capital

149,000.00

✓ Salida de apertura

169,000.00

169,000.00

Pd2

02

Banco Reformador

7,400.00

a: Caja

7,400.00

✓ boleto de deposito NO. 0985437

7,400.00

7,400.00

Pd3

04

Articulos en proceso

44,000.00

a: Materia Prima

44,000.00

✓ Requisito NO. 01.

44,000.00

44,000.00

Pd4

05

Equipo de Computacion

6,300.00

Sra X Cabar

780.00

a: Banco Reformador

6,955.00

a: Dr. retenido por pago sobre banco

325.00

✓ factura NO. 55569 importados al centro.

7,280.00

7,280.00

Adonias

Pd3

06

Articulos Terminados

7,400.00

a: articulo en proceso

7,400.00

y Nota de recepcion No. 01

7,400.00

7,400.00

Pd6

07

Articulos en proceso

10,000.00

a: Materia Prima

10,000.00

y Recp No. 02

10,000.00

10,000.00

Pd7

08

Caja

7,098.50

Documento sobre venta

519.20

a: venta

7,617.70

a: dev x pagar.

7,183.77

y venta con descuento 5%

11,567.70

11,567.70

Pd8

12

Proveedores

5,000.00

a: Banco Superador

5,000.00

y Abono a Proveedores.

5,000.00

5,000.00

Pd9

14

Combustible y Lubricante

340.18

dev x pagar

40.82

Impuesto sobre Combustible

69.00

a: Caja

450.00

y fac. 33387

450.00

450.00

Adonias

15	
Compra de materia Prima	3928.57
dra x Cobrar	471.43
a: Proveedores	3928.57
a: Banco Reformador	471.43
✓ fol 74567 El Sal	4400.00
	4400.00

16	
Artículo Terminado	10,000.00
a: artículo en proceso	10,000.00
✓ nota recepción No. 02	10,000.00
	10,000.00

18	
Publicidad pagada	785.77
dra x Cobrar	94.29
a: Banco Reformador	880.00
✓ fac 6753	880.00
	880.00

20	
Cliente	4839.29
Caja	580.71
a: venta	4839.29
a: dra x Pagar	580.71
✓ venta de mercaderia	5,420.00
	5,420.00

22	
Artículo en proceso	14,000.00
a: materia Prima	14,000.00
✓ No. 03	14,000.00
	14,000.00

Donias

Pa15

24

Compra materia prima
dra x labrar

4,303.52
485.44

a: Banco Reformador

4,530.90

a: Descuento sobre compra materia prima

258.27

✓ Compra materia prima

4,789.01

4,789.01

Pa16

25

Gasto general

60.00

a: Caja

60.00

✓ 1004 Lico

60.00

60.00

Pa17

26

flitor y acarreo

800.00

dra x labrar

76.00

a: Banco reformador

760.00

a: dra retenido sobre factura especial

76.00

a: Dra. pagador sobre factura especial

40.00

✓ factura especial

876.00

876.00

Pa18

27

Combustible y Lubricante

478.57

dra x labrar

57.43

Impuesto sobre Combustible

74.00

a: Caja

630.00

✓ fac. 85632

630.00

630.00

Pa19

28

Artículo terminado

6,000.00

a: artículo en proceso

6,000.00

✓ no. 03

6,000.00

6,000.00

Adonias Usiel Isos Lopez

5PC

20

30

Fuente de administración

1500.00

Fuente de venta

2500.00

Monto de obra directa

2600.00

Monto de obra indirecta

1400.00

Cuota patronal administrativa

228.06

Cuota patronal venta

316.75

Cuota patronal fabrica

506.50

a. Banco supermador

7,399.11

a. Cuenta por pagar 17.30

1,452.50

y valor pago planilla del mes

pendiente de pago el 17.30

8,300 de cuota patronal y laborales.

9,551.61

9,351.61