

Diario del mes de diciembre del 2021
Partida de ajustes

R# 1	31		
	Dep. maquinaria	Q 22,841.50	
	Dep. Vehiculos fabrica	Q 6,300.-	
	Dep. Vehiculos Ventas	Q 6,300.-	
	Dep. Vehiculos admo	Q 1,400.-	
	Dep. Mob y equipo fabrica	Q 1,350.-	
	Dep. Mob y equipo ventas	Q 1,350.-	
	Dep. Mob y equipo admo	Q 300.-	
	Dep. Inmuebles fabrica	Q 2,130.-	
	Dep. Inmuebles ventas	Q 1,050.-	
	Dep. Inmuebles admo	Q 420.-	
	A: Dep. Adu. Maquinaria	Q 22,841.50	
	N/D = 1235 * Q 185,000		
	A: Dep. Adu. Vehiculos	Q 14,000.-	
	N/D del 20%. S/Q 70,000		
	A: Dep. Adu. mob y equipo	Q 3,000.-	
	N/D 20%. S/Q 15,000		
	A: Dep. adu. Inmuebles	Q 4,200.-	
	N/Q 120,000 * 70% y 5%.		
	N/Depreciaciones del ejercicio	Q 44,441.50	Q 44,441.50
R# 2	31		
	Amort. Gastos de instalacion fabrica	Q 1,600.-	
	Amort. Gastos de instalacion ventas	Q 400.-	
	Amort. Marcas y patentes fabrica	Q 960.-	
	Amort. Marcas y patentes ventas	Q 640.-	
	A: Gastos de instalacion		Q 2,000.-
	N/D 20%. S/Q 10,000		
	A: Maquinaria y patentes		Q 1,600.-
	N/D 20%. S/Q 8,000		
	N/amort. de ley del ejercicio	Q 3,600.-	Q 3,600.-
R# 3	31		
	Impuestos y contribuciones	Q 270.-	
	A: Cuentas por pagar		Q 270.-
	N/1 por millon S/Q 20,00 de IVA en wT	Q 270.-	Q 270.-

B# 4	31				
		Cuentas incobrables	Q	510.-	
		A: Reserva para cuentas incobr			Q 510.-
		2/3%. 2/ Q 1700	Q	510.-	Q 510.-
B# 5	31				
		Intereses gastos	Q	220.-	
		A: Cuentas por pagar			Q 220.-
		2/22%. 2/ Q 1200 en un mes	Q	220.-	Q 220.-
B# 6	31				
		Aceites y grasas consumidos	Q	4000.-	
		A: Aceites y grasas			Q 4000.-
		2/ consumo durante el ejercicio	Q	4000.-	Q 4000.-

Fabrica de encantados S.A.
 Mayor de trabajo del ejercicio contable comprendido: del 01/01/2021 al 31/12/2021

Cuentas	Saldo de apertura				Saldo de cierre				Saldo de producción				Resultados				Balance General			
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1. Gastos	12,000				12,000															
2. Gastos industriales	20,000				20,000															
3. Gastos por suscripción	30,000				30,000															
4. Suscripciones de acciones	10,000				10,000															
5. Maquinaria	50,000				50,000															
6. Vehículos	20,000				20,000															
7. Gastos de instalación	20,000				20,000															
8. Gastos	20,000				20,000															
9. Materia prima por d.e.	20,000				20,000															
10. Compras de materias primas	20,000				20,000															
11. Materiales y paquetes	20,000				20,000															
12. Gastos de producción	20,000				20,000															
13. Documentos por cobrar	20,000				20,000															
14. Documentos en proceso por d.e.	20,000				20,000															
15. Gastos de obra directa	20,000				20,000															
16. Gastos de obra indirecta	20,000				20,000															
17. Gastos de venta	20,000				20,000															
18. Gastos de administración	20,000				20,000															
19. Documentos por cobrar	20,000				20,000															
20. Documentos por pagar	20,000				20,000															
21. Gastos de producción	20,000				20,000															
22. Gastos de venta	20,000				20,000															
23. Gastos de administración	20,000				20,000															
24. Gastos de producción	20,000				20,000															
25. Gastos de venta	20,000				20,000															
26. Gastos de administración	20,000				20,000															
27. Gastos de producción	20,000				20,000															
28. Gastos de venta	20,000				20,000															
29. Gastos de administración	20,000				20,000															
30. Gastos de producción	20,000				20,000															
31. Gastos de venta	20,000				20,000															
32. Gastos de administración	20,000				20,000															
33. Gastos de producción	20,000				20,000															
34. Gastos de venta	20,000				20,000															
35. Gastos de administración	20,000				20,000															
36. Gastos de producción	20,000				20,000															
37. Gastos de venta	20,000				20,000															
38. Gastos de administración	20,000				20,000															
39. Gastos de producción	20,000				20,000															
40. Gastos de venta	20,000				20,000															
41. Gastos de administración	20,000				20,000															
42. Gastos de producción	20,000				20,000															
43. Gastos de venta	20,000				20,000															
44. Gastos de administración	20,000				20,000															
45. Gastos de producción	20,000				20,000															
46. Gastos de venta	20,000				20,000															
47. Gastos de administración	20,000				20,000															
48. Gastos de producción	20,000				20,000															
49. Gastos de venta	20,000				20,000															
50. Gastos de administración	20,000				20,000															
51. Gastos de producción	20,000				20,000															
52. Gastos de venta	20,000				20,000															
53. Gastos de administración	20,000				20,000															
54. Gastos de producción	20,000				20,000															
55. Gastos de venta	20,000				20,000															
56. Gastos de administración	20,000				20,000															
57. Gastos de producción	20,000				20,000															
58. Gastos de venta	20,000				20,000															
59. Gastos de administración	20,000				20,000															
60. Gastos de producción	20,000				20,000															
61. Gastos de venta	20,000				20,000															
62. Gastos de administración	20,000				20,000															
63. Gastos de producción	20,000				20,000															
64. Gastos de venta	20,000				20,000															
65. Gastos de administración	20,000				20,000															
66. Gastos de producción	20,000				20,000															
67. Gastos de venta	20,000				20,000															
68. Gastos de administración	20,000				20,000															
69. Gastos de producción	20,000				20,000															
70. Gastos de venta	20,000				20,000															
71. Gastos de administración	20,000				20,000															
72. Gastos de producción	20,000				20,000															
73. Gastos de venta	20,000				20,000															
74. Gastos de administración	20,000				20,000															
75. Gastos de producción	20,000				20,000															
76. Gastos de venta	20,000				20,000															
77. Gastos de administración	20,000				20,000															
78. Gastos de producción	20,000				20,000															
79. Gastos de venta	20,000				20,000															
80. Gastos de administración	20,000				20,000															
81. Gastos de producción	20,000				20,000															
82. Gastos de venta	20,000				20,000															
83. Gastos de administración	20,000				20,000															
84. Gastos de producción	20,000				20,000															
85. Gastos de venta	20,000				20,000															
86. Gastos de administración	20,000				20,000															
87. Gastos de producción	20,000				20,000															
88. Gastos de venta	20,000				20,000															
89. Gastos de administración	20,000				20,000															
90. Gastos de producción	20,000				20,000															
91. Gastos de venta	20,000				20,000															
92. Gastos de administración	20,000				20,000															
93. Gastos de producción	20,000				20,000															
94. Gastos de venta	20,000				20,000															
95. Gastos de administración	20,000				20,000															
96. Gastos de producción	20,000				20,000															
97. Gastos de venta	20,000				20,000															
98. Gastos de administración	20,000				20,000															
99. Gastos de producción	20,000				20,000															
100. Gastos de venta	20,000				20,000															
101. Gastos de administración	20,000				20,000															
102. Gastos de producción	20,000				20,000															
103. Gastos de venta	20,000				20,000															
104. Gastos de administración	20,000				20,000															
105. Gastos de producción	20,000				20,000															
106. Gastos de venta	20,000				20,000															
107. Gastos de administración	20,000				20,000															
108. Gastos de producción	20,000																			