

Estudiante: Roca Laurente, Dino Emerson
 Código: 27180302 Fecha: 19/07/21

[Firma]
 Firma

Libro diario

Raz. Social: ABC SAA

RUC: 202010021

Periodo: 2011

N° Asiento	Fecha de la op.	Glosa o descripción de la op.	Cuenta Contable asociada			Movimiento	
			Código cta/scta/dv.	Denominación	Parciales (s/.)	Debe (s/.)	haber (s/.)
01	05/01/11	Por la Compra de materiales a diversos Proveedores.	60	Compras		7600,00	
			60.2	mat. Primas	4800,00		
			60.3	Mat. Auxiliares	2800,00		
			40	Tributos contr. y aportes al Sist. de Pensiones y Salud P.P.	1368,00	1368,00	
			40.11	gob. nacional. 16V Cts por pagar - seguros			8968,00
			42	Cuentas pp. Com seguros			8968,00
02	05/01/11	Por el ingreso de las materias Primas y Auxiliares	42.1	fact. bol. y comp. por pagar:	8968,00		
			24	mat. Primas		4800,00	
			24.1	MP. Para Prod. manu facturados	4800,00		
			25	Mat. auxiliares		2800,00	
			25.1	mat. Auxiliares	2800,00		
			61	Var. de existencias		7	7600,00
03	06/01/11	Por el costo de maten. utilizados en producción.	61.2	mat. Primas	4800,00		
			61.3	mat. Aux y rep.	280,00		
			61	Var. de existencias		7050,00	
			61.2	Mat. Primas	4300,00		
			61.3	Mat. Auxiliares	2750,00		
			24	Mat. Primas			4300,00
			25	Mat. Aux. y Sum. y repuestos			2750,00

Op. 4	06/01/11	Asiento de destinación de costos.	90	Costo de prod.		7050,00	
			90.11	mat. primas.	4300,00		
			90.3	Gastos de fabrica	2750,00		
			79	Cargas imputables a ctas de costos.			7050,00
05	06/01/11	Por la provisión de Salarios y Sueldos de Plenilla.	62	Gastos de Personal Dir. y gerentes		7663,75	
			62.1	Remuneraciones	7000,00		
			62.111	Sueldos (2500)			
			62.112	Salarios (4500)			
			62.7	Seguridad y Prev. Soc. y otras contrib. (9%)	663,75		
			62.71	RPS (9%)	639,00		
			62.77	Senati (0,75)	33,75		
			40	Trib. y aportes al S.P. y Salud P.P.			1573,75
			40.3	Inst. públicas			
			40.31	Essalud	630,00		
			40.32	ONP	910,00		
			40.33	Senati	33,75		
			41	Rem. y Part. por pagar			6090,00
			41.1	Rem. por pagar.	6090,00		
06	06/01/11	por Destino de gastos y costos	90	Costo de Producc.		7663,75	
			90.2	mano de obra	4938,75		
			90.3	CIF	2725,00		
			79	cargos imputab. de costos y gastos			7663,75
07	06/01/11	Por la provisión de gastos por cancelar.	63	Gastos de servicios prestados por terceros		832,50	
			63.6	Serv. básicos	532,00		
			63.61	Energ. eléctrica (300)			
			40	trib. y contr. y ap. y de salud P.P.			300,00
			40.6	Gob. locales	300		300,00
			46	Ctas. Por Pagar div.			532,50
			46.9	Otras Ctas. por pagar.	532,50		

08	06/01/11	Por el destino de costo de producción	90	Costo de Prod.		832,50	
			90.3	Cif	832,50		
			79	Cargas imputables a Cts de costos y gast.			832,50
09	06/01/11	Por los Provisiones y depreciación y Cts.	68	Val. y det. de activos y Prov.		2283,00	
			68.1	Depreciación	1700,00		
			68.6	Provisiones	583,00		
			39	Depr. amort. y agotam.			1700,00
			39.1	Depr. acumulada	1700,00		
			41	Rom. part. por pagar			583,00
10	06/01/11	Asiento Según Destino -	41.5	Beneficios de trab.	583,00		
			90	Costo de Prod.		2283,00	
			90.2	mano de obra	375,00		
			90.3	Cif	1908,00		
11	06/01/11	Por el registro de Cif estimados	79	Cargas imputables a costos y gastos			2283,00
			91	Costo de producc.		7200,00	
			91.1	Op. 20.	7200,00		
12	06/01/11	Por registro de Variaciones -	90	Cargas imp. cuenta de costo y gastos			7200,00
			91	Costo de Prod.		1015,50	
			91.1	Op. N. 20.	1015,50		
			90	Cargas imp. a cuenta de costo y gastos			1015,50
13	06/01/11	Por el registro de Costo de Prod.	90.3	CIF	1015,50		
			21	Prod. terminados		17829,25	
			21.1	Prod. manufacturado	17829,25		
			71	Variación de la prod. almacenada			17829,25
			71.1	Var. de prod. terminado	17829,25		

14	06/01/11	Por el registro de las Ventas.	12		Cuent. p. Cobrar Com. terceros		30 000,00	
			12.1		fact y bol.	30 000,00		
			40		trib. Contr. y Ap.			4 576,27.
			40.1		Gob. Central.			
			70		ventas			25,423,73
			70.2		Prod. terminados	25 423,73		
15	30/01/11	Por la transferencia a cuenta de los prod. Vendidos	69		Costo de Ventas		17 829,25	
			69.2		Prod. terminados	17 829,25		
			21		Prod. terminados			17 829,25
			21.1		Prod. manufact.	17 829,25		
16	30/01/11	Por reg. de Cancelación de Ventas	10		Efectivo y eq.		30 000,00	
			10.1		Caja	30 000,00		
			12		Cta p.p. con terceros			30 000,00
			12.1		fact. y bol.	30,000,00		
17	31/01/11	Por depósito a Banco Latino	10		Efect. y eqv.		30 000,00	
			10.4		cuenta corr. en lf.	30 000,00		
			10		Efectivo y eq.			30 000,00
			10.1		Caja	30,000,00		
Total						185 586		185 586