

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: \_\_\_\_\_, FECHA: \_\_\_\_\_,

MATRICULA: \_\_\_\_\_, CARRERA: \_\_\_\_\_, SMESTRE: \_\_\_\_\_.

LEA ATENTAMENTE Y REGISTRE LAS SIGUIENTES OPERACIONES. ELABORANDO LOS REGISTROS EN EL ESQUEMA MAYOR Y LA BALANZA DE COMPROBACIÓN.

EL UNIVERSITARIO S.A. DE C.V. ES UNA EMPRESA DEDICADA A LA COMPROVENTA DE ARTICULOS DIVERSOS, INICIO OPERACIONES EL MES DE ENERO DE 2025 Y PRESENTA LOS SIGUIENTES SALDOS INICIALES:

- BANCO \$65,000.00
- CLIENTES \$15,000.00
- DOC X COBRAR \$6,000.00
- DEUDORES DIVERSOS \$4,000.00
- ALMACEN \$210,000.00
- EDIFICIO \$300,000.00
- GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$25,000.00
- PAPELERIA Y UTILES \$4,800.00
- RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO \$15,000.00
- PROVEEDORES \$60,000.00
- ACREDITADORES DIVERSOS \$14,800.00
- DOC X PAGAR \$40,000.00
- CAPITAL SOCIAL \$ 500,000.00

Iva acreditado - pago de conta

Passivo circulante

OPERACIONES EFECTUADAS DURANTE EL MES

1.- 01 DE ENERO DE 2023 SE COMPRA MERCANCIA POR \$50,000.00 MAS IVA, PAGANDO EL 25% CON EL CHEQUE No.1 Y EL SALDO A CREDITO.

2.-05 DE ENERO 2023, SE PAGA CON EL CHEQUE No. 2 \$800.00 MAS IVA , POR CONCEPTO DE FLETES Y ACARREOS.

3.-06 DE ENERO DE 2023, SE VENDE MERCANCIA POR \$75,000.00 MAS IVA, DEPOSITANDO EL 40% EN NUESTRO BANCO Y EL SALDO A CREDITO.

4.- 09 DE ENERO DE 2023, LE HACEMOS UN PAGO A CUENTA A NUESTRO PROVEEDOR CON EL CHEQUE No. 3, POR UN IMPORTE DE \$12,000.00 CON IVA ACREDITABLE

5.- 10 DE ENERO DE 2023, NOS LIQUIDAN ANTICIPADAMENTE UN PAGARE POR \$800.00.

6.- 14 DE ENERO DE 2023, LIQUIDAMOS ANTICIPADAMENTE UN PAGARE POR \$16,000.00, CUBRIENDO EL SALDO CON EL CHEQUE No. 4

7.- 16 DE ENERO DE 2023, NUESTROS DEUDORES NOS PAGAN EL 40% DE LOS ADEUDOS

8.- 24 DE ENERO DE 2023, PAGAMOS EL RECIBO DE LUZ POR UN IMPORTE DE \$13,326 MAS IVA (65% AL DEPARTAMENTO DE VENTAS Y EL 35% ADMINISTRACIÓN) ESTE MOVIMIENTO SE AMPARA CON EL CHEQUE No. 5

13.4 2.13

## ESQUEMAS DE MAYOR

Banco	
65,000	14,500
34,800	928
800.00	13,920.41
	16,000.00
	15,4158.60

Clientes  
15,000.  
52,200  
45,000

Doc X Cobrar  
6.00.0 800.00

iva 12.0

Deudores Diversos  
4,000

Almacen

EDIFICIO  
300

R 34,200 banco  
87,00

Costos de Organización Papelería y Utiles  
800 4,800.00

## Rentas Cobrada X Anticipo

Acrescidos DIV  
16,00.00 10,00.00

Doc X Pagav  
40,000.00  
16,000.00 US\$)

iuu Cusado

ESQUEMAS DE MANDOS

## ESQUEMAS DE MAYOR

NOMBRE DEL ALUMNO	
TEMA	FECHA
NOMBRE DEL MAESTRO	

## Capital Social

500,00

500,00

Pendiente x acreditar iva acreditado

2000

128

8.000

100

6,180.00

iva Caurodo

4800

## Ira Pendiente Causar

7,200.00

NOMBRE Diana Herrera  
 TEMA  
 MAESTRO

CLAVE	CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN			
		MOVIMIENTOS		SALDOS	
		CARGO	ABONO	DEBE	HABER
	Activo				
	Activo Circulante				
4	Bancos	102,200	60,806	41,344	
5	Almacen	260,000	75,060	185,000	
6	Documentos Por Cobrar	5,6000	800	52,000	
7	Deudores Diversos	5,4000	1,600	2,400	
8	Clientes	8,67200		6,7200	
9	Activo Fijo				
10	edifijo	300,000		300,000	
11	Activo diferido				
12	Gastos de Organización	25,000		25,000	
13	Papelaria y litura	4,800		4,800	
14	Pasivo Circulante				
15	Proveedores	12,000	8,103,500	8,91500	
16	Documentos Por Pagar	16,000	8,40,000	8,24000	
17	Acreedores Diversos	5,14,800		8,19,8000	
18	Iva acreditable	5,61,80		6,1800	
19	Iva Pendiente	5,6000		6,000	
20	Iva causado		6,1000		6,1800
21	Iva Pendiente de Causa		5,74,200		7,200
22	Pasivo diferido				
23	Rentas cobradas anticipado		15,000		\$ 15,000
24	Capital				
25	Capital Contribuido				
26	Camp Social		8500,000		\$ 500,000
27	egresos				
28	Gastos de Ventas	886,62		886,62	
29	Gastos de administración	854,64		854,64	
30	Suma iguales	8823,606	823,506	657,300	657,300