



Caso Practico I de "Contabilidad"

DACEA

H: 17:00:00-19:00

Grado:

Carrera:

Nombre del alumno:

Grupo:

Catedrático: Dr. Ricardo Maglioni Montalvo

Fecha: ____/____/2025

Y saldo inicial
gasto de venta

Catálogo de Cuenta
imprimir

ESTUDIO DEL CASO

LEA ATENTAMENTE Y REGISTRE LO QUE SE LE PIDE:

EL DÍA DE HOY FUE CONTRATADO COMO ECONOMISTA PARA DAR UN DIAGNOSTICO DE LA EMPRESA ALTOSANO S.A. DE C.V. ES UNA EMPRESA DEDICADA A LA COMRAVENTA DE ARTICULOS DIVERSOS, INICIO OPERACIONES EL PASADO MES DE ENERO DE 2024.

LOS DUEÑOS LE SOLICITAN REVISAR EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA, PARA LO CUAL REQUIEREN REALIZAR LOS REGISTROS EN EL ESQUEMA MAYOR Y HOJA DE TRABAJO. CIFRAS EN PESOS. ACONTINUACIÓN PRESENTA LOS SIGUIENTES SALDOS INICIALES:

- CAJA \$308,000.00
- BANCO \$1,050,000.00
- CLIENTES \$600,000.00
- DOC X COBRAR \$500,000.00
- ALMACEN \$60,000.00
- TERRENOS \$400,000.00
- EDIFICIO \$350,000.00
- DEPRECIACIÓN ACUM. EDIFICIO \$52,000.00
- EQUIPO DE OFICINA \$90,000.00
- DEPRECIACIÓN ACUM. EQ DE OFICINA \$40,000.00
- EQUIPO DE REPARTO \$180,000.00
- DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE REPARTO \$18,000.00
- GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$80,000.00
- AMORNIZACIÓN ACUM. GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$40,000.00
- PAPELERIA \$20,000.00
- PROVEEDORES \$500,000.00
- ACREEDORES \$350,000.00
- DOC X PAGAR \$640,000.00
- CAPITAL ? _____
- VENTAS \$1,200,000.00
- COSTO DE VENTA \$700,000.00
- GASTOS DE VENTA \$370,000.00
- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN \$280,000.00

OPERACIONES DE AJUSTES EFECTUADAS DURANTE 2025

- 1.- Según arqueo de caja existe un faltante de \$5,000.00
- 2.- Según estado de cuenta el banco nos cobró comisiones por \$10,000.00 no contabilizado
- 3.- La estimación de las cuentas de clientes es de 10% llevarlo todo al Gasto de Venta
- 4.- Según recuento físico, existe un faltante de mercancías por \$8,000.00
- 5.- La depreciación de edificio es 10% anual (50 a Ventas y lo restante a Administración)
- 6.- La depreciación de equipo de oficina es 10% anual (Todo Administración)
- 7.- La depreciación de equipo de reparto es 20% anual (Todo en Ventas)
- 8.- La amortización de Gastos de Organización es de \$10,000.00 (Todo Administración)
- 9.- El saldo de Papelería es de \$ 5,000.00 (50 a ventas y lo restante a Administración)
- 10.- Determina la utilidad o pérdida del Ejercicio según sea el caso en este ejercicio

ESQUEMAS DE MAYOR

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Caja

308,000
303,000

5,000 A1)

Banco

1,050,000
1,040,000

10,000 A2)

Cientes

600,000
600,000

ADC X Cobrar

500,000
500,000

Almacen

60,000
52,000

8,000 A4)

Terrenos

400,000
400,000

Edificios

350,000
350,000

Depr. acumulada de Edificio

52,000
35,000 A5)
87,000

Equipo de Oficina

90,000
90,000

Depreciacion del E. Oficina

40,000
9,000 A6)
49,000

Equipo de Reparto

180,000
180,000

Depr. de E. de reparto

18,000
36,000 A7)
54,000

ESQUEMAS DE MAYOR

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Gasto de Organización

80.000

80.000

Amortización Ac. E. Org

40.000

10.000 A8)

50.000

Papelaria

20.000

15.000 A9)

5.000

Proveedores

500.000

500.000

Acreedores

350.000

350.000

Doc X Pagar

640.000

640.000

Capital Social

2.148.000

2.148.000

Ventas

1.200.000

1.200.000

Costo de Venta

700.000

700.000

Gastos de Ventas

370.000

A3) 60.000

A5) 17.500

A7) 36.000

A9) 7.500

Gastos de Adm.

280.000

A5) 17.500

A6) 9.000

A8) 10.000

A9) 7.500

S.T. 324.000

S.A. 44.000

Deudores Diversos

A1) 5.000

A4) 8.000

13.000

ESQUEMAS DE MAYOR

Estimulación de G.I

60,000 A32

60,000

Balanza de Comprobación				Balanza de Ajuste				Perdida y Ganancia				E. S. F.	
Concepto	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
			Cargo	Abono	Cargo	Abono	Deudor	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	
Activo													
Activo Circulante													
Caja			307,000			500,000	303,000.00				303,000.00		
Bancos			1,050,000			10,000.00	1,040,000.00				1,040,000.00		
Clientes			600,000				600,000.00				600,000.00		
Documentos Por Cobrar			500,000				500,000.00				500,000.00		
Almacén			60,000			800.00	52,000.00				52,000.00		
Activo Fijo													
Terrenos			400,000					400,000.00			400,000.00		
Edificios			350,000					350,000.00			350,000.00		
Depreciación Acum. de Edificio				52,000		35,000.00							
Equipo de Oficina			90,000					90,000.00			90,000.00		
Depreciación Acum. de Eq. Oficina				8,000		9,000.00							
Equipo de reparto			180,000					180,000.00					
Depreciación de Equipo de Reparto				18,000									
Activo Diferido													
Gastos de Organización			80,000					80,000.00					
Amortización Acum. Gastos de Orgn.				40,000									
Papelaría			29,000					5,000.00					
Pasivo													
Pasivo Circulante													
Proveedores				500,000									
Acreedores				350,000									
Documentos X Cobrar				640,000									
Capital Contable													
Capital Social				2,148,000									
Cuentas de resultados													
Ingresos													
Ventas				1,200,000							1,200,000.00		
Egresos													
Gastos de Ventas			700,000				700,000.00			700,000.00			
Gastos de Ventas			370,000			1,210,000.00	491,000.00			491,000.00			
Gastos de administración			280,000			44,000.00	324,000.00			324,000.00			
Deudores diversos			13,000										
Reserva de riesgos irreversibles													
Gastos financieros			100,000										
Resultados													
Sumas iguales.			4,988,000	4,988,000	1,880,000	1,880,000	5,138,000.00	5,138,000.00	1,525,000.00	1,525,000.00	3,613,000.00	3,613,000.00	