

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Diana Victoria Herrera Gonzalez, FECHA: 01-09-25

MATRICULA: _____, CARRERA: _____, SEMESTRE: _____

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 COMPRAVENTA DE ARTICULOS DIVERSOS, INICIO OPERACIONES EL MES DE ENERO DE 2025 Y PRESENTA LOS SIGUIENTES SALDOS INICIALES:

- BANCO \$65,000.00 - Activo
- 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
- RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO \$15,000.00
- PROVEEDORES \$60,000.00
- ACREEDORES DIVERSOS \$10,000.00
- DOC X PAGAR \$40,000.00
- CAPITAL SOCIAL \$ 500,000.00

OPERACIONES EFECTUADAS DURANTE EL MES

- 1.- 01 DE ENERO DE 2025 SE COMPRA MERCANCIA POR \$50,000.00, PAGANDO EL 25% CON EL CHEQUE No. 1 Y EL SALDO A CREDITO.
- 2.- 05 DE ENERO 2025, SE PAGA CON EL CHEQUE No. 2 \$800.00, POR CONCEPTO DE FLETES Y ACARREOS.
- 3.- 06 DE ENERO DE 2025, SE VENDE MERCANCIA POR \$75,000.00, DEPOSITANDO EL 40% EN NUESTRO BANCO Y EL SALDO A CREDITO.
- 4.- 09 DE ENERO DE 2025, LE HACEMOS UN PAGO A CUENTA A NUESTRO PROVEEDOR CON EL CHEQUE No. 3, POR UN IMPORTE DE \$12,000.00
- 5.- 10 DE ENERO DE 2025, NOS LIQUIDAN ANTICIPADAMENTE UN PAGARE POR \$800.00.
- 6.- 14 DE ENERO DE 2025, LIQUIDAMOS ANTICIPADAMENTE UN PAGARE POR \$16,000.00, CUBRIENDO EL SALDO CON EL CHEQUE No. 4
- 7.- 16 DE ENERO DE 2025, NUESTROS DEUDORES NOS PAGAN EL 40% DE LOS ADEUDOS
- 8.- 24 DE ENERO DE 2025, PAGAMOS EL RECIBO DE LUZ POR UN IMPORTE DE \$13,326. (65% AL DEPARTAMENTO DE VENTAS Y EL 35% ADMINISTRACIÓN) ESTE MOVIMIENTO SE AMPARA CON EL CHEQUE No. 5

S U E R T E

ESQUEMAS DE MAYOR

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

NOMBRE DEL MAESTRO

FECHA

Banco

65,000.00

12,500

Clientes

- 15,000.00

Doc X Cobrar

- 6,000.00

Deudores Diversos

4,000.00

Almacén

210,000.00

75.00

50,000.00

Edificio

300,000.00

Gastos de Organización

25.00

Rentas Cobradas por anticipo

15,000.00

Provedores

60,000.00

37,000.00

Acreedores Diversos

10,000

Doc X Pagar

40,000.00

Capital Social

500,000.00

NOMBRE Diana Victoria Herrero
TEMA
MAESTRO Ricardo Magioni Montaño

FECHA

CONCEPTO

BALANZA DE COMPROBACIÓN

SALDOS

MOVIMIENTOS

CARGO

ABONO

DEBE

HABER

Activo

Activo Circulante

Bancos

Almacén

97,400

54,626

412,774

Documentos Por Cobrar

260,000

75,000

785,000

Deudores Diversos

6,000

800

5,200

Cientes

4,000

1,600

2,400

Activo Fijo

60,000

60,000

Edificios

300,000

300,000

Activo diferido

Gastos de Organización

25,000

25,000

Pasivo

Pasivo Circulante

Proveedores

12,000

97,500

85500

Documentos Por Pagar

416,000

410,000

24,000

Acreedores diversos

10,000

10,000

Pasivo diferidos

Renta Cobrada por anticipo

45,000

15,000

Capital

Capital contribuido

Capital Social

500,000

500,000

Egreso

Gasto de Ventas

8,661.90

8,661.90

Gasto de administración

5,464.10

5,464.10

Sumas Iguales

\$ 794,526

\$ 794,526

\$ 634,500

\$ 634,500