

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Ivana Sánchez Gómez, FECHA: 1/Sep/25

MATRICULA: 252B91060, CARRERA: Lic. Economía, SEMESTRE: 1

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
- 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 *Positivo*
- 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 MERCACIA 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 DEPARAMENTO DE VENTAS Y EL 35% ADMINISTRACIÓN) ESTE MOVIMIENTO SE AMPARA CON EL CHEQUE No. 5



NOMBRE DEL ALUMNO	Ivanna Sánchez Gómez
TEMA	FECHA 01/09/25
NOMBRE DEL MAESTRO	

ESQUEMAS DE MAYOR

Bancos a cargo		Clientes		Doc x cobra	
\$ 65,000.00	12,500.00	15,000.00		6,000.00	800.00
30,000	800	45,000			
800.00	12,000.00			5,200	
1,600.00	16,000	60,000			
	13,326.				
Debita.	credita.				
97,400	54,626				
92,779					
Deudores D.		Almacén		Edificio	
4,000.00	1,600.00	210,000	75,000	300,000.00	
		50,000			
2,400.00		260,000	75,000	300,000	
		185,000			
Gastos de organización		Rentas cobradas por A.		Proveedores	
\$ 25,000.00		16,000		12,000.00	60,000
					37,500
25,000		15,000		12,000	97,500
				85,500	85,500.
Acreedores		Doc x Pagar		Capital Social	
	10,000.00	16,000	90,000.00		500,000.00
	10,000.		29,000.		500,000.

NOMBRE DEL ALUMNO	
TEMA	FECHA
NOMBRE DEL MAESTRO	

ESQUEMAS DE MAYOR

[illegible]

NOMBRE Ivana Sánchez Gómez

TEMA

FECHA 01/09/25

MAESTRO

VE	CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN			
		MOVIMIENTOS		SALDOS	
		CARGO	ABONO	DEBE	HABER
	Activo				
	Activo circulante				
	Bancos	97,900	59,626	92,779	
	Almacén	260,000	75,000	185,000	
	Clientes	60,000		60,000	
	Documentos por cobrar	6,000	800	5,200	
	Deudores Diversos	4,000	1,600	2,400	
	Activo fijo	300,000		300,000	
	Edificio	300,000		300,000	
	Activo Diferido	25,000		25,000	
	Gastos de organización	25,000		25,000	
	Pasivo circulante				
	Proveedores	12,000	97,000		85,000
	Documentos por pagar	16,000	90,000		24,000
	Acreedores		10,000		10,000
	Pasivo Diferido				
	Rentas cobradas por anticipado		15,000		15,000
	Capital Social		500,000		500,000
	Cuentas de resultados				
	Cuentas de egresos				
	Gasto de venta	8,662		8,662	
	Gasto de Administración	5,969		5,969	