

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Miguel Angel Cortez Perez, FECHA: _____

MATRICULA: 251838046, CARRERA: Contaduria, 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 Activo
 - CLIENTES \$15,000.00 Activo
 - DOC X COBRAR \$6,000.00 Activo
 - DEUDORES DIVERSOS \$4,000.00 Activo
 - ALMACEN \$210,000.00 Activo
 - EDIFICIO \$300,000.00 Activo
 - GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$25,000.00 Activo
 - 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
- 625,000 Activo
menos
125,000 Pasivo
500,000 igual
Capital Social

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

ENCUENTRO DEL ALUMNO

FECHA

FECHA

INDICADOR DEL MAESTRO

ENCUENTRO DEL ALUMNO

BRUNCO

Cliente

TbC x cobrar

\$13,000	\$12,000	1 \$15,000	\$6,000	\$800.00 (5)
\$20,000	\$200.00 (4)	3 \$45,000		
\$20,000	\$12,000 (4)			
\$16,000	\$16,000 (2)		\$5,200	
	\$13,326.00			
		\$60,000		
\$92,400	\$34,626			
\$48,114.0				

Debitos div	Clasificación de org	Rentas cobradas x ans.
\$14,000	\$25,000	\$15,000 (1)
	\$25,000	\$15,000
\$2400		

Proveedores	Debitos div	Doc x pagar
\$12,000	\$10,000 (1)	\$16,000 \$40,000 (1)
	\$175,000	
	\$12,000	
12,000	97,500	\$24,000
	\$185,500	

Capital Social	Activos	Edificios
\$500,000 (1)	\$210,000 \$75,000 (3)	\$300,000 (1)
	\$150,000	
	\$260,000 15,000	
	\$185,000	

CUENTAS DE MAYOR

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Gastos de admin.
2,100.00
8,544.00

Gastos de ventas
8,661.90

TEMA

MAESTRO

FECHA

CONCEPTO

BALANZA DE COMPROBACIÓN

MOVIMIENTOS

CARGO

ABONO

SALDOS

DEBE

HABER

ACTIVO

Activo Circulante

Bancos

Almacén

Documentos x cobrar

Deudores Diversos

Clientes

Activo Fijo

Edificios

Activo Diferido

Gastos de organización

PASIVO

Pasivo Circulante

Proveedores

Documentos Por Pagar

Acreedores diversos

Pasivo diferido

Rentas cobradas x ant.

Capital

Capital Contribuido

Capital Social

Egresos

gasto de ventas

gasto de organización

Sumas iguales

\$97,1100

\$260,000

\$6,000

\$4,000

\$60,000

\$300,000

\$25,000

\$12,000

\$16,000

\$15,000

\$500,000

\$8,661.90

\$5,464.10

194,526

\$54,626

\$35,000

\$800

\$1,000

\$300,000

\$97,500

\$40,000

\$10,000

\$500,000

\$8,661.90

\$5,464.10

194,526

\$42,374

\$185,000

\$5,200

\$2,400

\$60,000

\$25,000

\$85,500

\$21,000

\$10,000

\$15,000

\$8,661.90

\$5,464.10

\$634,500

\$634,500