

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Angel Gabriel Jimenez - M, FECHA: 21/09/2005

MATRICULA: _____, CARRERA: 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
- 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

NOMBRE

TEMA

FECHA

MAESTRO

CLAVE	CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN			
		MOVIMIENTOS		SALDOS	
		CARGO	ABONO	DEBE	HABER
	Activo				
	Activo circulante				
	Bancos	97,100	54,626	42,474	
	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				
	Edificios	300,000		300,000	
	Activo diferido				
	Gastos de organización	25,000		25,000	
	Pasivo circulante				
	Proveedores	12,000	97,500		85,000
	Documentos x pagar	16,000	46,000		30,000
	Acreedores		10,000		10,000
	Pasivo diferido				
	Ventas cobradas x anticipos		15,000		15,000
	Capital social		500,000		500,000
	Cuentas de resultados				
	Cuentas de egresos				
	Gastos de venta	9,662		9,662	
	Gastos de adminis	5,464		5,464	

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (EVALUACIÓN DE APRENDIZAJE)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRÁTICO) 09/09/2025

NOMBRE: Angel Gabriel Jimenez Mojana FECHA: 10/09/2025

MATRICULA: 252341096, CARRERA: LE, SEMESTRE: 1ero

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

CON EL FAVOR DE DIOS S.A. DE C.V. ES UNA EMPRESA DEDICADA A LA COMPRAVENTA DE ARTICULOS DIVERSOS, INICIO OPERACIONES EL PASADO MES DE MARZO DE 2025 Y PRESENTA LOS SIGUIENTES SALDOS INICIALES:

- CAJA \$25,000.00
- BANCO \$75,000.00
- CLIENTES \$20,000.00
- DOC X COBRAR \$6,000.00
- DEUDORES DIVERSOS \$4,000.00
- ALMACEN \$210,000.00
- TERRENOS \$250,000.00
- EDIFICIO ~~\$310,000.00~~
- EQUIPO DE REPARTO \$ 190,000.00
- GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$115,000.00
- RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO \$15,000.00
- PROVEEDORES \$70,000.00
- ACREEDORES DIVERSOS \$115,000.00
- IMPUESTOS PENDIENTES DE PAGO \$250,000.00
- DOC X PAGAR \$140,000.00
- RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO \$45,000.00
- ¿CAPITAL SOCIAL? (600,000.00)

1,220,000 - 620,000

ECUACIÓN CONTABLE C= A - P
A 1,220,000 - 620,000 = 600,000

OPERACIONES EFECTUADAS DURANTE EL MES

- 1.- 01 DE MARZO DE 2025 SE COMPRA MERCANCIA POR \$60,000.00, PAGANDO EL 25% CON EL CHEQUE No.1 Y EL SALDO A CREDITO PARA LO CUAL SE FIRMO UN PAGARE.
- 2.- 05 DE MARZO DE 2025, SE PAGA CON EL CHEQUE No. 2 \$1,000.00, POR CONCEPTO DE FLETES Y ACARREOS LOS CUALES FUERON CONSIDERADORA EN LOS GTOS DE ADMON,
- 3.- 06 DE MARZO DE 2025, SE VENDE MERCACIA POR \$85,000.00, DEPOSITANDO EL 40% EN NUESTRO BANCO Y EL SALDO A CREDITO PARA LO CUAL SE FIRMO UNA LETRA DE CAMBIO.
- 4.- 09 DE MARZO DE 2025, LE HACEMOS UN PAGO A CUENTA A NUESTRO PROVEEDOR CON EL CHEQUE No. 3, POR UN IMPORTE DE \$14,000.00
- 5.- 10 DE MARZO DE 2025, NOS LIQUIDAN ANTICIPADAMENTE UN PAGARE POR \$1,500.00.
- 6.- 14 DE MARZO DE 2025, LIQUIDAMOS ANTICIPADAMENTE UN PAGARE POR \$15,000.00, CUBRIENDO EL SALDO CON EL CHEQUE No. 4
- 7.- 16 DE O MARZO DE 2025, NUESTROS DEUDORES NOS PAGAN EL 50% DE LOS ADEUDOS
- 8.- 24 DE MARZO DE 2025, PAGAMOS EL RECIBO DE LUZ POR UN IMPORTE DE \$14,000. (65% AL DEPARAMENTO DE VENTAS Y EL 35% AL DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN) ESTE MOVIMIENTO SE AMPARA CON EL CHEQUE No. 5

Blank header box for student information.

NOMBRE DEL ALUMNO
 TEMA
 FECHA
 NOMBRE DEL MAESTRO

ESQUEMAS DE MAYOR

Caja
~~25,000~~

Banco
~~75,000~~ ~~12,000~~
~~135,000~~ ~~1,000~~
~~1,500~~
~~2,000~~ ~~4,000~~
~~75,000~~
~~172,500~~ ~~59,000~~
~~53,500~~

clientes
~~20,000~~

Doc x cobrar
~~6,000~~
~~51,000~~ ~~1,500~~
~~57,000~~ ~~1,500~~
~~55,500~~

Deudores diversos
~~4,000~~ ~~2,000~~
~~2,000~~

Almacén
~~210,000~~ ~~35,000~~
~~60,000~~
~~270,000~~ ~~35,000~~
~~185,000~~

Equipamentos
~~20,000~~

Edificio
~~310,000~~

Grupo de reparto
~~940,000~~

Gastos de org.
~~115,000~~

Ventas paga x ante
~~15,000~~

proveedores
~~11,000~~ ~~70,000~~
~~14,000~~
~~56,000~~

NOMBRE Angel Gabriel Jimenez (19/10)
 TEMA _____
 MAESTRO _____
 FECHA _____

CLAVE	CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN			
		MOVIMIENTOS		SALDOS	
		CARGO	ABONO	DEBE	HABER
	Activo				
	Caja	25,000			
	Banco	112,500	9,000	53,500	
	Clientes	20,000			
	Doc x Cobrar	51,000	1,500	55,500	
	Deudores diversos	1,000	2,000	2,000	
	Almacén	270,000	85,000	185,000	
	Terrenos	250,000			
	Edificios	310,000			
	Equipo de reparto	190,000			
	Gasto de organización	115,000			
	rentas pagadas x anticipo	15,000			
	Pasivo				
	Proveedores	14,000	70,000		56,000
	Acreedores diversos		113,000		
	Impuestos Pendientes de		250,000		
	DOC x pagar	15,000	185,000		170,000
	rentas cobradas x antic.		45,000		
	Capital social		60,000		
	Gasto de administración	5,400			
	Gasto de venta	9,100			
		4,172,500	1,467,500	296,000	226,000

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Angel Gabriel Jimenez Magaña

Caso Practico No-2

Esquemas de Mayor

Bancos

75 000	15 000 (1)
3) 34,000	4,000 (2)
5) 1500	14,000 (4)
7) 2000	15,000 (6)
	14,000 (8)
<u>112,500</u>	<u>59,000</u>
53,500	

Clientes

20 000
3) <u>51,000</u>
71,000

Doc x Cobrar

6000	1500 (5)
<u>6000</u>	<u>1500</u>
4,500	

Deudores Diversos

4000	2000 (7)
<u>2,000</u>	

Almacen

210 000	85 000 (3)
1) <u>60 000</u>	
270 000	85 000
<u>185 000</u>	

Edificio

<u>310 000</u>
310 000

Gastos de organización

<u>25 000</u>
25 000

Ventas cobradas x Act.

15 000	15 000
<u>15 000</u>	<u>15 000</u>

Proveedores

4) 14 000	70 000
	45 000 (1)
<u>14 000</u>	<u>115 000</u>
	101,000

Acreedores Diversos

<u>15 000</u>
15 000

Doc x Pagar

6) <u>15,000</u>	40 000
15,000	40 000
	<u>25,000</u>

Capital social

<u>600 000</u>
600 000

NOMBRE DEL ALUMNO	
TEMA	FECHA / /
NOMBRE DEL MAESTRO	

Esquemas de Mayor

Gastos de Adm.

2) 1000
8) 4,900

5900

Gasto de vent.

8) 9,100

9,100

Balanza de Comprobación

No. 2

INICIALES	FECHA	HOJA No
PREPARO		
APROBO		

	Movimientos		Saldos	
	Cargo	ABONO	Debe	Haber
Activo Circulante				
Bancos	112,500	59,000	53,000	
Almacén	270,000	85,000	185,000	
clientes	71,000		71,000	
Doc. x Cobrar	6,000	1,500	4,500	
Deudores diversos	4,000	2,000	2,000	
Activo Fijo				
Edificios	310,000		310,000	
Gastos de orga.	25,000		25,000	
Pasivo				
Pasivo Circulante				
Proveedores	14,000	115,000		101,000
Doc. x Pagar	15,000	14,000		29,000
Acreedores diversos	15,000			15,000
Pasivo Diferido				
Ventas cobra. x anticip.		15,000		15,000
Capital Social		600,000		600,000
Cuentas de resultados				
Cuentas de egresos				
Gastos de venta		5,900		5,900
Gasto de Administraci.		9,100		9,100
	889,000	893,000	710,000	716,000

Agnd Gabriel Jimenez Magaña

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Caso práctico No. 3

Esquemas de Mayor

Bancos

80,000	15,000 (1)
34,000	1,000 (2)
1,500	14,000 (4)
4,500	15,000 (6)
	14,000 (8)
<u>160,000</u>	<u>59,000</u>
64,000	

clientes

1) 30,000
3) <u>54,000</u>
84,000

Doc. x cobrar

6,000	1500 (5)
-------	----------

Deudores diversos

9,000	4,500 (5)
-------	-----------

Almacén

200,000	85,000
1) 160,000	
<u>260,000</u>	<u>85,000</u>
175,000	

Edificio

305,000
<u>305,000</u>
305,000

Gastos de org.

<u>115,000</u>
115,000

Prestas cobra x anti:

15,000
<u>15,000</u>

Proveedores

1) 14,000	75,000
	45,000
<u>14,000</u>	<u>120,000</u>
	706,000

Acredores diversos

<u>15,000</u>
15,000

Doc. x pagar

8) 75,000	40,000
	<u>25,000</u>

Capital social

190,000
650,000

Caso Practico NO.3

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Esquemas de Mayor

Gastos de Adminis.
2) 6000
8) 4900

5900

Gastos de venta.
4900

9100

Caso Practico #3

PREPARO	INICIALES	FECHA	HOJA No
APROBO			

		Movimientos			
		Cargo	Abono	Debe	Haber
Activo					
Activo circulante					
	Bancos	120,000	59,000	61,000	
	Almacén	260,000	85,000	175,000	
	clientes	8,000		8,000	
	Doc x cobrar	6,000	1,500	4,500	
	Deudores diversos	9,000	4,500	4,500	
	Activo Fijo				
	E.dificios	305,000		305,000	
	Activo diferido				
	Gastos de org.	115,000		115,000	
Pasivo					
Pasivo circulante					
	Proveedores	14,000	120,000		106,000
	Doc x pagar	15,000	40,000		25,000
	acreedores diver.				15,000
	Pasivo diferido		15,000		
	Reservas cobroxanti		15,000		15,000
	Capital social		600,000		
	uentos de resultado				
	Cuentas de egreso				
	Gastos de venta		9,100		9,100
	gastos de Adm.		5,900		5,900
			940,000	761,000	761,000