

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Cristhian Rodriguez Coriaza, FECHA: 01/19/25.

MATRICULA: 252841066, CARRERA: Economia, 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



ESQUEMAS DE MAYOR

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Banco

I) 65,000 12,500 (1)
 (2) 30,000 800.00 (2)
 (3) 800.00 12,000 (4)
 (7) 1,600 16,000 (6)
 13,326 (8)

Clientes

I) 15,000
 (3) 45,000

Doc x Cobrar

I) 6,000 800.00 (5)

Deudores Diversos

I) 4,000 1,600 (1)

Almacén

I) 210,000 15,000 (1)
 (1) 50,000

Edificio

I) 300,000

Gastos de organización

I) 25,000

Rentas cobradas por anticipo

15,000 (1)

Proveedores

(1) 12,000 60,000 (1)
 37,500 (2)

Acreedores

10,000 (1)

Doc x Pagar

(6) 16,000 40,000 (1)

Capital social

500,000 (1)

ESQUEMAS DE MAYOR

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Gastos de administración Gasto de venta

② 800.000

③ 9,664.10

③ 8,661.92

NOMBRE Cristhian Rodriguez Coriasco

TEMA

FECHA

MAESTRO

CLAVE

CONCEPTO

BALANZA DE COMPROBACIÓN

MOVIMIENTOS

SALDOS

CARGO

ABONO

DEBE

HABER

Activo

Activo Circulante

Bancos

Almacén

Clientes

Documentos por Cobrar

Deudores diversos

Activo Fijo

edificios

Activo diferido

Gastos de organización

Pasivo circulante

Proveedores

Documentos por pagar

Acreedores

Pasivo diferido

Rentas cobradas por anticipo

Capital Social

Cuentas de resultado

Cuentas de egreso

Gastos de venta

Gasto de administración

97,400

260,000

60,000

6,000

4,000

300,000

25,000

12,000

16,000

15,000

500,000

8,662

5,464

34,626

73,000

8,000

1,600

25,000

97,500

40,000

10,000

15,000

500,000

8,662

5,464

42,774

195,000

60,000

3,200

2,400

300,000

25,000

85,000

24,000

10,000

15,000

500,000

8,662

5,464

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (EVALUACIÓN DE APRENDIZAJE)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

09/09/2025

NOMBRE: Cristhian Rodriguez Colioza, FECHA: 9/9/2025

MATRICULA: 252B41066, CARRERA: LE, SEMESTRE: 1 semestre

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 COMPRVENTA 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? ()

ECUACIÓN CONTABLE

$$C = A - P$$

$$A \ 1,770,000 - 620,000 = 600,000$$

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

ESQUEMAS DE MAYOR

Caja
 1) 25,000

Banco

1) 15,000 15,000 (1)
 3) 34,000 1,000 (2)
 5) 1,500 1,500 (3)
 7) 2,000 14,000 (4)
 13,000 (6)
 14,000 (8)
 112,500 59,000
 53,500

Clientes

1) 20,000

Doc x Cobrar

1) 6,000 6,000 (1)
 3) 51,000 1,500 (5)
 52,000 1,500
 53,500

Deudores diversos

1) 4,000 2,000 (2)
 2,000

Almacén

1) 10,000 25,000 (3)
 16,000
 270,000 85,000
 185,000

Terrenos

1) 250,000

Edificio

1) 310,000

Equipos de reparto

1) 190,000

Gastos de organización

1) 115,000 115,000 (1)

Rentas por anticipado

1) 15,000 15,000 (1)

Proveedores

1) 70,000 70,000 (1)
 4) 14,000
 56,000

[illegible]

Rentas cobradas x anticipo	Gastos de administracion	Gasto de venta
45,000	21,000	1,000
	4,900	37,100
	5,900	

Capital Social	600,000 GT
----------------	------------

NOMBRE	Cristhian Rodriguez coliozo
TEMA	FECHA
MAESTRO	

CLAVE	CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN			
		MOVIMIENTOS		SALDOS	
		CARGO	ABONO	DEBE	HABER
	Activo				
	Caja	25,000			
	Banco	112,500	59,000	53,500	
	Clientes	20,000			
	Doc x Cobrar	57,000	1,500	53,500	
	Deudores diversos	7,000	2,000	2,000	
	Almacén	270,000	85,000	185,000	
	Terrenos	250,000			
	Edificio	310,000			
	Equipo de reparto	190,000			
	Gasto de organización	115,000			
	Rentas pagadas x anticipo	15,000	5,000		
	Pasivo				
	Proveedores	14,000	70,000		56,000
	Acreedores Diversos		115,000		
	Impuestos Pendientes de Pago		250,000		
	Doc x Pagar	15,000	185,000		170,000
	Rentas cobradas x anticipo		45,000		
	Capital social		600,000		
	Gasto de admín	59,000			
	Gasto de venta	9,100			
		1,912,500	1,912,500	296,000	226,000

NOMBRE DEL ALUMNO _____
TEMA _____
FECHA ____/____/____
NOMBRE DEL MAESTRO _____

Esquemas de Mayor

Gastos de Adm

2) 4,000
4,800
5,900

Gastos de venta

8) 9,100
9,100

NOMBRE DEL ALUMNO

Cristhian Rodriguez Colina

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Esquemas de Mayor

Banco

75,000	15,000 (1)
334,000	1,000 (2)
5) 1,500	14,000 (4)
7) 2,000	15,000 (6)
	14,000 (8)
112,000	59,000
53,000	

Cliente

20,000
351,000
71,000

Doc x Pagar

6,000	1,500 (5)
4,500	

Deudores diversos

4,000	2,000 (7)
2,000	

Almacén

210,000	35,000 (3)
160,000	
210,000	35,000
185,000	

Edificio

310,000
310,000

Gastos de organización

25,000
25,000

Rentas cobradas por anticipo

15,000
15,000

Proveedores

4) 14,000	70,000
	45,000 (1)
14,000	115,000
	101,000

Acreedores Diversos

15,000
15,000

Doc x Pagar

6) 15,000	40,000
	25,000

Capital Social

600,000
600,000

Balace de comprobación

PREPARED	FECHA	HOJA No.
APPROVED		

Concepto	Movimiento		Debe	Saldo o da Haber
	Carga	A.Bono		
Activo circulante				
Banco circulante	112,000	59,000	53,000	
Almacén	270,000	35,000	135,000	
Cientes	1,000		1,000	
Documentos x cobrar	6,000	1,500	4,500	
ACreedores diversos	1,000	2,000	2,000	
Activo fijo				
Edificios	310,000		310,000	
Gastos de org.	25,000		25,000	
Pasivo				
Pasivo Circulante				
Proveedores	14,000	115,000		101,000
Doc. x pagar	15,000	40,000		25,000
Acreedores		15,000		15,000
Pasivo Aiferido				
Rentas cobradas anticipada		15,000		15,000
Capital asociado		600,000		600,000
Cuentas de resultados				
Cuentas de egresos				
Gasto de venta		9,100		9,100
Gasto de administración		5,400		5,400