



UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

DACEA

Profesor: Ricardo Maglioni

Asignatura Contabilidad

Licenciatura en economía

Alumno Luis Gustavo Velázquez Pérez

Profesor en este problema el capital era 510,000 y no 600,000, hice la suma de activos y resté los pasivos y daba 510,000 y con esa cantidad si cuadra las sumas totales

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO
ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Luis Gustavo Velázquez Pérez, FECHA: _____

MATRICULA: _____, CARRERA: Lic. economía, 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 PASADO MES DE MARZO DE 2025 Y PRESENTA LOS SIGUIENTES SALDOS INICIALES:

- BANCO \$75,000.00
- CLIENTES \$20,000.00
- DOC X COBRAR \$6,000.00
- DEUDORES DIVERSOS \$4,000.00
- ALMACEN \$210,000.00
- EDIFICIO \$310,000.00
- GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$25,000.00
- RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO \$15,000.00
- PROVEEDORES \$70,000.00
- ACREEDORES DIVERSOS \$15,000.00
- DOC X PAGAR \$40,000.00
- CAPITAL SOCIAL \$ 600,000.00

$x = 510,000$ de capital.

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.

2.- 05 DE MARZO DE 2025, SE PAGA CON EL CHEQUE No. 2 \$1,000.00, POR CONCEPTO DE FLETES Y ACARREOS.

3.- 06 DE MARZO DE 2025, SE VENDE MERCANCIA POR \$85,000.00, DEPOSITANDO EL 40% EN NUESTRO BANCO Y EL SALDO A CREDITO.

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 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 DEPARTAMENTO DE VENTAS Y EL 35% ADMINISTRACIÓN) ESTE MOVIMIENTO SE AMPARA CON EL CHEQUE No. 5

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

ESQUEMAS DE MAYOR

Banco	
A) 75,000	15,000 (7)
3) 34,000	7,000 (8)
5) 4,500	14,000 (4)
7) 2,000	15,000 (6)
	14,000 (8)
112,500	59,000
53,500	

Deudores diversos	
A) 4,000	2,000 (4)
2,000	

Gastos de organización	
A) 25,000	

Acreedores diversos	
	15,000 (A)

Cliente	
A) 20,000	
3) 51,000	
71,000	

Almacén	
A) 710,000	85,000 (3)
1) 60,000	
770,000	85,000
185,000	

Rentas Cx Ant.	
	75,000 (A)

Documentos y Pagos	
6) 15,000	40,000 (A)
	25,000

Documentos X Cobrar	
A) 6,000	7500 (5)
4,500	

Edificio	
A) 310,000	

Proveedores	
4) 14,000	70,000 (A)
	45,000 (1)
19,000	115,000
	701,000

Capital	
	50,000 (A)

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

ESQUEMAS DE MAYOR

Glos de admón

2) 7.000

8) 4900

5900

Glos. de Ventas

8) 9400

NOMBRE

TEMA

FECHA

MAESTRO

CLAVE	CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN			
		MOVIMIENTOS		SALDOS	
		CARGO	ABONO	DEBE	HABER
1	Activo				
2	Activo circulante				
3	Banco	112,500	99,000	53,500	
4	Almacén	270,000	85,000	185,000	
5	Doc x cobrar	6,000	1,500	4,500	
6	Deudores diversos	4,000	2,000	2,000	
7	Clientes	71,000		71,000	
8	Activo fijo				
9	Edificio	370,000		370,000	
10	Activo diferido				
11	Gastos de organización	25,000		25,000	
12	Pasivo				
13	Pasivo circulante				
14	Proveedores	14,000	115,000		101,000
15	Documentos x pagar	15,000	40,000		25,000
16	Acreedores diversos		15,000		15,000
17	Pasivo diferido				
18	Rentas C x Anticipado		15,000		15,000
19	Capital				
20	Capital contribuido				
21	Capital social		570,000		570,000
22	Empresas				
23	Gtos de Ventas	9,100		9,100	
24	Gtos de admin	5,900		5,900	
25	Sumas iguales	842,500	842,500	666,000	666,000

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Luis Gustavo Velazquez Pérez, FECHA: _____

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

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

- BANCO \$80,000.00
- CLIENTES \$30,000.00
- DOC X COBRAR \$6,000.00
- DEUDORES DIVERSOS \$9,000.00
- ALMACEN \$200,000.00
- EDIFICIO \$305,000.00
- GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$115,000.00
- RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO \$15,000.00
- PROVEEDORES \$75,000.00
- ACREEDORES DIVERSOS \$15,000.00
- DOC X PAGAR \$40,000.00
- CAPITAL SOCIAL ? = 600,000

OPERACIONES EFECTUADAS DURANTE EL MES

- 1.- 01 DE ENERO DE 2025, SE COMPRA MERCANCIA POR \$60,000.00, PAGANDO EL 25% CON EL CHEQUE No.1 Y EL SALDO A CREDITO.
- 2.- 05 DE ENERO DE 2025, SE PAGA CON EL CHEQUE No. 2 \$1,000.00, POR CONCEPTO DE FLETES Y ACARREOS.
- 3.- 06 DE ENERO DE 2025, SE VENDE MERCANCIA POR \$85,000.00, 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 \$14,000.00
- 5.- 10 DE ENERO DE 2025, NOS LIQUIDAN ANTICIPADAMENTE UN PAGARE POR \$1,500.00.
- 6.- 14 DE ENERO DE 2025, LIQUIDAMOS ANTICIPADAMENTE UN PAGARE POR \$15,000.00, CUBRIENDO EL SALDO CON EL CHEQUE No. 4
- 7.- 16 DE ENERO DE 2025, NUESTROS DEUDORES NOS PAGAN EL 50% DE LOS ADEUDOS
- 8.- 24 DE ENERO DE 2025, PAGAMOS EL RECIBO DE LUZ POR UN IMPORTE DE \$14,000. (65% AL DEPARTAMENTO DE VENTAS Y EL 35% ADMINISTRACIÓN) ESTE MOVIMIENTO SE AMPARA CON EL CHEQUE No. 5
- 9.-

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

ESQUEMAS DE MAYOR

Banco

A) 80,000	15,000 (1)
3) 34,000	1,000 (2)
5) 4,500	14,000 (4)
7) 4,500	15,000 (6)
	14,000 (8)
<u>120,000</u>	<u>59,000</u>

61,000

Clientes

A) 30,000
3) 51,000
81,000

Doc X Cobrar

A) 6,000	1500 (5)
4500	

Deudores diversos

A) 9,000	4,500 (1)
----------	-----------

4,500

Almacén

A) 200,000	85,000 (3)
1) 60,000	
<u>260,000</u>	<u>85,000</u>
175,000	

Edificio

A) 305,000

Gastos de orgam.

A) 115,000

Rentas Cobradas x Am.

15,000 (A)

Proveedores

4) 14,000	75,000 (4)
	45,000 (1)

14,000 120,000

106,000

Acreedores diversos

15,000 (A)

Doc X Pagar

6) 15,000	40,000 (A)
-----------	------------

25,000

Capital

600,000 (A)

ESQUEMAS DE MAYOR

Gastos de administración

2) 1000

8) 4,900

5,900

Gastos de Ventas

8) 9,100

NOMBRE

TEMA

FECHA

MAESTRO

CLAVE	CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN			
		MOVIMIENTOS		SALDOS	
		CARGO	ABONO	DEBE	HABER
1	Activo				
2	Activo circulante				
3	Banco	120,000	59,000	61,000	
4	Almacén	260,000	85,000	175,000	
5	Doc x cobros	6,000	4,500	4,500	
6	Deudores diversos	9,000	4,500	4,500	
7	Clientes	81,000		81,000	
8	Activo fijo				
9	Edificio	305,000		305,000	
10	Activo diferido				
11	Gastos de organización	115,000		115,000	
12	Pasivo				
13	Pasivo circulante				
14	Proveedores	14,000	120,000		106,000
15	Doc x pagar	15,000	90,000		25,000
16	Acreedores diversos		15,000		15,000
17	Pasivo diferido				
18	Rentas cobradas x Ant.		15,000		15,000
19	Capital				
20	Capital contribuido				
21	Capital social		600,000		600,000
22	egresos				
23	Gtos de Ventas	9,400		9,400	
24	Gtos de admin.	5,900		5,900	
25	Sumas iguales	940,000	940,000	761,000	761,000

Actividad que usted nos dio:

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO
ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Luis Gustavo Udañquez Pérez., FECHA: 1/sep/25.

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 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

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

ESQUEMAS DE MAYOR

Bancos		Clientes		Doc x Cobrar	
1) 65,000	12,500 (1)	1) 15,000	22,000 (7)	1) 6,000	800 CS
3) 30,000	8,000 C2	3) 40,000		5,200	
5) 800	12,000 C4	55,000			
7) 16,000	16,000 C6				
	13,326 C8				
97,400	54,624				
42,774					
Deudores div		Almacén		Edificio	
1) 4,000	1,600 C7	1) 210,000	75,000 C3	1) 300,000	
2,400		1) 50,000			
		185,000			
Glos de Organi.		Rentas C. x Ant.		Proveedores	
1) 25,000		1) 15,000		4) 12,000	60,000 (1)
					37,500 (7)
					85,500
Acreedores div		Doc x Pagar		Capital Social	
	10,000 C1	6) 16,000	40,000 (1)		500,000 (1)
		24,000			

Ctas de Administracion.

Gastos de Venta

2) 800
8) 4 864

5, 464

8, 662

NOMBRE

TEMA

MAESTRO

FECHA

BALANZA DE COMPROBACIÓN

VE

CONCEPTO

MOVIMIENTOS

SALDOS

CARGO

ABONO

DEBE

HABER

1	Activo				
2	Activo Circulante				
3	Banco	97,400	54,624	42,774	
4	Almacén	260,000	75,000	185,000	
5	Doc x C	6,000	800	5,200	
6	Deud. div	4,000	1,600		
7	Clientes	16,000		95,000	
8	Activo Fijo				
9	Edificio	300,000		300,000	
10	Activos dif				
11	Gtos de organización	25,000		25,000	
12	Pasivo				
13	Pasivo Circulante				
14	Proveedores	12,000	47,500	35,500	85,500
15	Doc X Pagar	16,000	40,000	24,000	24,000
16	Acreedores div		70,000	10,000	10,000
17	Pasivo Dif				
18	Rentas cobradas X Ant		15,000	15,000	15,000
19	Capital				
20	Capital contribuido				
21	Capital Social		500,000		500,000
22	egresos				
23	Gtas de ventas	8,661.90		8,661.90	
24	Gtos de adm.	5,464.10		5,464.10	
	Sumas iguales	794,526	794,526	639,500	639,500