

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Osvaldo Alejandro Rodriguez Cornejo, FECHA: _____,

MATRICULA: _____, CARRERA: Contaduría Pública, SMESTRE: _____.

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 2023 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
- PAPELERIA Y UTILES \$4,800.00
- RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO \$15,000.00
- PROVEEDORES \$60,000.00
- ACREEDORES DIVERSOS \$14,800.00
- DOC X PAGAR \$40,000.00
- CAPITAL SOCIAL \$ 500,000.00

OPERACIONES EFECTUADAS DURANTE EL MES

1.- 01 DE ENERO DE 2023 SE COMPRA MERCANCIA POR \$50,000.00 MAS IVA, PAGANDO EL 25% CON EL CHEQUE No.1 Y EL SALDO A CREDITO.

2.-05 DE ENERO 2023, SE PAGA CON EL CHEQUE No. 2 \$800.00 MAS IVA , POR CONCEPTO DE FLETES Y ACARREOS.

3.-06 DE ENERO DE 2023, SE VENDE MERCACIA POR \$75,000.00 MAS IVA, DEPOSITANDO EL 40% EN NUESTRO BANCO Y EL SALDO A CREDITO.

4.- 09 DE ENERO DE 2023, LE HACEMOS UN PAGO A CUENTA A NUESTRO PROVEEDOR CON EL CHEQUE No. 3, POR UN IMPORTE DE \$12,000.00 CON IVA ACREDITABLE

5.- 10 DE ENERO DE 2023, NOS LIQUIDAN ANTICIPADAMENTE UN PAGARE POR \$800.00.

6.- 14 DE ENERO DE 2023, LIQUIDAMOS ANTICIPADAMENTE UN PAGARE POR \$16,000.00, CUBRIENDO EL SALDO CON EL CHEQUE No. 4

7.- 16 DE ENERO DE 2023, NUESTROS DEUDORES NOS PAGAN EL 40% DE LOS ADEUDOS

8.- 24 DE ENERO DE 2023, PAGAMOS EL RECIBO DE LUZ POR UN IMPORTE DE \$13,326 MAS IVA (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

Banco

1) 65,000.00	14,500.00 (1)
2) 38,800.00	928,000 (2)
3) 800.00	13,920.00 (4)
4) 1,600.00	16,000.00 (6)
102,200.00	15,458.00 (8)
	60,806

Clientes

1) 115,000.00
3) 52,200.00
67,200.00

Doc a cobrar

1) 6,000.00	800.00 (6)
6,000.00	800.00

Deudores Div

1) 4,000.00	1,600.00 (3)
4,000.00	1,600.00

Almacén

1) 210,000.00	25,000.00 (3)
2) 50,000.00	
160,000.00	95,000.00

Edificio

1) 300,000.00
300,000.00

Pasajes de org

1) 25,000.00
25,000.00

Papelería y útiles

1) 4,800.00
4,800.00

Bandas cobradas a Act

15,000.00 (1)
15,000.00

Proveedores

4) 12,000.00	60,000.00 (2)
	43,500.00 (1)
12,000.00	103,500.00

Acreedores Div

14,800.00 (2)
14,800.00

Doc a Pagar

2) 16,000.00	40,000.00 (1)
16,000.00	40,000.00

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Esquemas de Mayor

Capital Social

$$\begin{array}{r} 500,000,00 \\ \hline 500,000,00 \end{array}$$

IVA acreditable

$$\begin{array}{r} 1) 2,000,00 \\ 2) 128,00 \\ 4) 1920,00 \\ \hline 8) 2,132,00 \end{array}$$

IVA a acreditar

$$\begin{array}{r} 1) 6,000,00 \\ \hline 6,000,00 \end{array}$$

Gastos de admin

$$\begin{array}{r} 1) 800,00 \\ 8) 4,664,00 \\ \hline 5,464 \end{array}$$

IVA Traslado

$$\begin{array}{r} 11,800,00 \\ \hline 4,800,00 \end{array}$$

IVA por Traslado

$$\begin{array}{r} 7,000,00 \\ \hline 7,200,00 \end{array}$$

Gastos de Venta

$$\begin{array}{r} 8) 8,662,00 \\ \hline 8,662,00 \end{array}$$

El universitario S.A de C.V.
(Cifras en Pesos)

NOMBRE Orta, Alexander Rodriguez Carnelio
TEMA _____ FECHA _____
MAESTRO Martinez

CLAVE	CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN							
		MOVIMIENTOS				SALDOS			
		CARGO		ABONO		DEBE		HABER	
	Activo								
	Activo circulante								
	Bancos	102,200	00	60,806	00	41,394	00		
	Almacén	260,000	00	75,000	00	185,000	00		
	Documentos por cobrar	6,000	00	800	00	5,200	00		
	Deudores diversos	11,000	00	1,600	00	2,400	00		
	Cientes	67,200	00			67,200	00		
	Activo Fijo								
	Edificio	300,000	00						
	Activo diferido								
	Gastos de organización	25,000	00			25,000	00		
	Papelaria y útiles	4,800	00			4,800	00		
	Pasivo								
	Pasivo circulante								
	Proveedores	12,000	00	203,500	00			91,500	00
	Documentos por pagar	16,000	00	149,800	00			24,000	00
	Acreedores diversos			14,800	00				
	Iva acreditable	6,180	00			6,180	00		
	Iva por acreditar	6,000	00			6,000	00		
	Iva Traslador			4,800	00			4,800	00
	Iva Por trasladar			3,200	00			3,200	00
	Pasivo diferido								
	Rentas cobradas por RNT			15,000	00			15,000	00
	Capital contable								
	Capital contribuido								
	Capital Social			500,000	00			5,000,000	00
	Egresos								
	Gastos de venta	8,662	00			8,662	00		
	Gastos de administración	5,464	00			5,464	00		
	Sumas iguales	823,506	00	823,506	00	657,300	00	657,300	00