

2

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Jesús Alexander Rodríguez Cornelio, FECHA: 26/02/25.

MATRICULA: 251B38054, CARRERA: Lic. Contaduría, Pu., 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 PASADO MES DE MARZO DE 2024 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 \$115,000.00
- RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO \$15,000.00
- PROVEEDORES \$70,000.00
- ACREEDORES DIVERSOS \$15,000.00
- DOC X PAGAR \$40,000.00
- CAPITAL SOCIAL ?

OPERACIONES EFECTUADAS DURANTE EL MES

1.- 01 DE MARZO DE 2024 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 2024, SE PAGA CON EL CHEQUE No. 2 \$1,000.00, POR CONCEPTO DE FLETES Y ACARREOS.

3.- 06 DE MARZO DE 2024, SE VENDE MERCANCIA POR \$85,000.00, DEPOSITANDO EL 40% EN NUESTRO BANCO Y EL SALDO A CREDITO.

4.- 09 DE MARZO DE 2024, 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 2024, NOS LIQUIDAN ANTICIPADAMENTE UN PAGARE POR \$1,500.00.

6.- 14 DE MARZO DE 2024, LIQUIDAMOS ANTICIPADAMENTE UN PAGARE POR \$15,000.00, CUBRIENDO EL SALDO CON EL CHEQUE No. 4

7.- 16 DE MARZO DE 2024, NUESTROS DEUDORES NOS PAGAN EL 50% DE LOS ADEUDOS

8.- 24 DE MARZO DE 2024, 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

La Universitaria A.H. de C.V.

01 de Enero al 31 de enero de 2025

Esquemas de Mayor

Banco

75,000.00	15,000.00
34,000.00	1,000.00
1,500.00	14,000.00
2,000.00	15,000.00
	14,000.00
112,500.00	59,000.00
53,500.00	

Ciente

20,000.00
51,000.00
71,000.00

Doc x cobrar

6,000.00	1,500.00
4,500.00	

Deudores div

4,000.00	2,000.00
2,000.00	

Almacén

210,000.00	85,000.00
60,000.00	
270,000.00	85,000.00
185,000.00	

Edificio

310,000.00

Gastos de org

115,000.00

Recechos Ch a Anticipo

15,000.00

Proveedores

14,000.00	70,000.00
	45,000.00
14,000.00	115,000.00
	101,000.00

Acreedores div

15,000.00

Doc a Pagar

15,000.00	40,000.00
	25,000.00

Capital social

600,000.00

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Esquemas de Mayor

Gastos de adm

1,000.00

4,900.00

5,900.00

Gastos de venta

4,100.00

La Universitario S.A de C.V
01 de enero al 31 de Enero de 2025

PREPARO	INICIALES	FECHA	HOJA No.
APROBO			2

		1	2	3	4
		Cargo	Abono	Debe	Haber
100	Activo				
101	Activo circulante				
101.1	Bancos	112,500.00	59,000.00	53,500.00	
101.2	Mercancias	270,000.00	85,000.00	185,000.00	
101.3	Doc a cobrar	6,000.00	1,500.00	4,500.00	
101.4	Deudores div	4,000.00	2,000.00	2,000.00	
101.5	Cientes	71,000.00		71,000.00	
102	Activo Fijo				
102.1	Edificio	310,000.00		310,000.00	
103	Activo Diferido				
103.1	Gastos de organizaci	115,000.00		115,000.00	
200	Pasivo				
201	Pasivo circulante				
201.1	Proveedores	14,000.00	115,000.00		101,000.00
201.2	Doc a pagar	15,000.00	40,000.00		25,000.00
201.3	Acreedores div		15,000.00		15,000.00
203	Pasivo diferido				
203.1	Bentas cob. a anti		15,000.00		15,000.00
300	Capital				
301	Capital contribuido				
301.1	Capital social		600,000.00		600,000.00
500	Egresos				
507	Gastos de ventas	9,100.00		9,100.00	
508	Gastos de Adm	5,900.00		5,900.00	
	Sumas iguales	932,500.00	932,500.00	756,000.00	756,000.00