

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Sandra Micaela Cruz Garduza, FECHA: 07/09/25,

MATRICULA: 252041053, CARRERA: Lin. Economía, SEMESTRE: 1ro.

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

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 MERCACIA 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 O 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% ADMINISTRACIÓN) ESTE MOVIMIENTO SE AMPARA CON EL CHEQUE No. 5

Banco		Cliente	Doc x Cobrar
75,000	15,000	20,000	6,000
34,000	1,000	51,000	
7,500	14,000		
2,000	15,000	71,000	
112,500	59,000		

Deudores diversos		Almacén	Edificio
4,000	2,000	210,000	310,000
		60,000	
		270,000	310,000
		85,000	

Gastos de Org.	Recechos Cr Anti	proveedores
25,000	15,000	14,000
		70,000
		45,000
		14,000
		115,000

Acreadores Diversos	Doc x pagar	Capital Social
15,000	40,000	510,000
	45,000	

Gastos de ADM	Gastos de ventas
1,000	9,700
4,900	
5,000	9,700

Concepto	Movimiento		Saldo	
	Cargo	Abono	Debe	Haber
Activo				
Activo Circulante				
Bancos	712,500	59,000	53,500	
Almacén	240,000	85,000	185,000	
Documentos p. C	7,000		77,000	
Deudores Diversos	6,000	1,500	4,500	
Clientes	4,000	2,000	20,000	
Activo Fijo				
Edificios	310,000		310,000	
Activo diferido				
Gasto de org.	25,000		25,000	
pasivo				
pasivo Circulante				
proveedores	74,000	115,000		104,000
Documentos x p	15,000	40,000		25,000
Acreedores divers		15,000		15,000
pasivo diferido				
Reservas c. p. Anti		75,000		
Capital				
Capital contribuido				
Capital Social		510,000		510,000
Agresos				
Gastos de venta	9,100		9,100	
Gasto de ADM	5,900		5,900	
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: Sandra Marcela Cruz Garduza, FECHA: 07/09/25,

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 ?

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

9.-

Bancos		Clientes	Doc x Cobrar	
62,000.00	12,500.00	15,000.00	6,000.00	800.00
30,000.00	800.00	45,000.00		
800.00	12,000			
1600.00	16,000			
	73,326.00			

Dedobres diversos		Almacén		Edificio
4,000.00	1,600.00	210,000.00	75,000.00	300,000
		50,000.00		

Gastos de org	Mentlos cobrados	proveedores	
25,000.00	15,000.00	17,000.00	60,000.00
			37,800.00

Acreedores diversos	Doc x pagar	Capital Social
10,000.00	15,000.00 40,000.00	500,000

Gastos de Armo	Gastos de ventas
800.00	58.661
4,664.00	

Concepto	Movimiento		Debe	Saldo	
	Cargo	Abono		Debe	Haber
Activo					
Activo circulante					
Bancos	97,400	54,626	42,774		
Almacén	260,000	75,000	185,000		
Documentos x c	6,000	800	5,200		
Deudores diver	4,000	1,600	2,400		
Clientes	60,000		50,000		
Activo fijo					
Edificios	300,000		300,000		
Activo diferido					
Gasto de Org	25,000		25,000		
pasivo					
pasivo circulante					
proveedores	12,000	97,500			85,500
Documentos xp	16,000	40,000			24,000
Acreedores diver		10,000			
pasivo diferido					15,000
Reserva p Anti		45,000			45,000
Capital					
Capital contri					
Capital Social		500,000			500,000
Egreso					
Gasto de venta	8,664,90		8,664,90		
Gastos de Adm	5,464,10		5,464,10		
Suma iguales	\$ 794,526	\$ 794,526	\$ 634,500	\$ 634,500	

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: __SERGIO BARRIENTOS LAGUNA, FECHA: 08/09/2025,

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 ?

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.-

S U E R T E

Cuenta	Movimiento		Saldo	
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
Activo				
Activo Circulante				
Banco	120,000.00	59,000.00	61,000.00	
Almacén	260,000.00	85,000.00	175,000.00	
Documentos x c	6,000.00	1,500.00	4,500.00	
Deudores Divers	9,000.00	4,500.00	4,500.00	
Clientes	81,000.00		81,000.00	
Activo Fijo				
Edificios	305,000.00		305,000.00	
Activo Diferido				
Gasto de Org	115,000.00		115,000.00	
Pasivo				
pasivo Circulante				
proveedores	14,000.00	120,000.00		106,000.00
Documentos x p	15,000.00	40,000.00		25,000.00
Acreedores Divers		15,000.00		15,000.00
pasivo Diferido				
rentas G.p Ant.		15,000.00		15,000.00
Capital				
Capital contrib				
Capital social		600,000.00		600,000.00
Egresos				
Gastos de venta	9,100.00		5,900.00	
Gasto de ADM	5,900.00		9,100.00	
Total	940,000.00	940,000.00	761,000.00	761,000.00