

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Sandra Micaela Cruz Garduño, FECHA: _____

MATRICULA: _____, CARRERA: _____, 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 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

Banco
65,000.00

Clientes
75,000.00

Doc x Cobrar
6,000.00

Deudores diversos
4,000.00

Almacén
270,000.00

Edificio
300,000.00

Gasto de Organización
25,000.00

Impagos pagados por A
15,000.00

Proveedores
60,000.00

Acreedores D
10,000.00

Doc x pagar
40,000.00

Capital Social
500,000.00

[illegible]

CLAVE	CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN			
		MOVIMIENTOS		SALDOS	
		CARGO	ABONO	DEBE	HABER
	Activo				
	Activo Circulante				
	Bancos	97,400	54,626	42,774	
	Almacén	260,000	75,000	185,000	
	Documentos por cobrar	6,000	800	5,200	
	Deudores diversos	4,000	1,600	2,400	
	Clientes	60,000		60,000	
	Activo fijo				
	Edificios	300,000		300,000	
	Activo diferido				
	Gastos de organización pasivo	25,000		25,000	
	Pasivo circulante				
	Proveedores	72,000	97,500		25,500
	Documentos por pagar	16,000	40,000		24,000
	Acreedores diversos		10,000		10,000
	Pasivo diferido				
	Rentas cobradas por anti-capital		15,000		15,000
	Capital				
	Capital contribuido				
	Capital social		500,000		500,000
	Egreso				
	Gasto de venta	8,661.90		8,661.90	
	Gasto de administración	5,464.10		5,464.10	
	Suma iguales	7794,526	7794,526	1634,000	1634,500