

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (EVALUACIÓN DE APRENDIZAJE)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO) 09/09/2025

NOMBRE: Samuel Eumarraga Magaña, FECHA: 10/

MATRICULA: 252B41041, CARRERA: LE, SEMESTRE: 1er.

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

CON EL FAVOR DE DIOS S.A. DE C.V. ES UNA EMPRESA DEDICADA A LA COMRAVENTA DE ARTICULOS DIVERSOS, INICIO OPERACIONES EL PASADO MES DE MARZO DE 2025 Y PRESENTA LOS SIGUIENTES SALDOS INICIALES:

- CAJA \$25,000.00
- BANCO \$75,000.00
- CLIENTES \$20,000.00
- DOC X COBRAR \$6,000.00
- DEUDORES DIVERSOS \$4,000.00 130,000
- ALMACEN \$210,000.00 340,000
- TERRENOS \$250,000.00 90,000
- EDIFICIO \$310,000.00 900,000
- EQUIPO DE REPARTO \$ 190,000.00 1,090,000
- GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$115,000.00 1,205,000
- RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO \$15,000.00
- PROVEEDORES \$70,000.00 85,000
- ACREEDORES DIVERSOS \$115,000.00 200,000
- IMPUESTOS PENDIENTES DE PAGO \$250,000.00 450,000
- DOC X PAGAR \$140,000.00 590,000 = Pasivo
- RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO \$45,000.00 1,250,000 = Activo
- CAPITAL SOCIAL? (600,000)

ECUACIÓN CONTABLE C= A - P = A
A C - P = A

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 PARA LO CUAL SE FIRMO UN PAGARE.
- 2.- 05 DE MARZO DE 2025, SE PAGA CON EL CHEQUE No. 2 \$1,000.00, POR CONCEPTO DE FLETES Y ACARREOS LOS CUALES FUERON CONSIDERADORA EN LOS GTOS DE ADMON.
- 3.- 06 DE MARZO DE 2025, SE VENDE MERCACIA POR \$85,000.00, DEPOSITANDO EL 40% EN NUESTRO BANCO Y EL SALDO A CREDITO PARA LO CUAL SE FIRMO UNA LETRA DE CAMBIO.
- 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 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 \$14,000.00 (65% AL DEPARAMENTO DE VENTAS Y EL 35% AL DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN) ESTE MOVIMIENTO SE AMPARA CON EL CHEQUE No. 5

SU E R T E

140 x 65 = 9100
140 x 35 = 4900
9100 + 4900 = 14000

NOMBRE DEL ALUMNO	
TEMA	FECHA
NOMBRE DEL MAESTRO	

<u>Caja</u>	<u>Bancos</u>	<u>Clientes</u>
25,000	75,000	15,000 1)
5) 1,500	3) 34,000	1,000 2)
7) 2,000		14,000 4)
<u>28,500</u>		15,000 6)
		14,000 8)
	<u>109,000</u>	<u>59,000</u>
	50,000	
<u>Doc. X cobrar</u>	<u>Deudores diversos</u>	<u>Almacén</u>
6,000 1500 5)	4,000 2000 7)	210,000 85,000-3)
3) 51,000	2,000	1) 60,000
<u>57,000</u>		<u>270,000</u>
1500		85,000
<u>55,500</u>		<u>185,000</u>
<u>Terrenos</u>	<u>Edificio</u>	<u>Equipo de reparto</u>
250,000	310,000	190,000
<u>250,000</u>	<u>310,000</u>	<u>190,000</u>
<u>Gastos de organiza.</u>	<u>Rentas pagadas x anticipado</u>	<u>Proveedores</u>
115,000	15,000 15,000	4) 14,000 70,000
<u>115,000</u>	15,000 15,000	<u>56,000</u>

NOMBRE DEL ALUMNO	
TEMA	FECHA
NOMBRE DEL MAESTRO	

ESQUEMAS DE MAYOR

[illegible]

NOMBRE

TEMA

FECHA

MAESTRO

CLAVE	CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN			
		MOVIMIENTOS		SALDOS	
		CARGO	ABONO	DEBE	HABER
	Activo				
	Activo Circulante				
	Caja	28,500		28,500	
	Bancos	109,000	59,000	50,000	
	Almacén	270,000	85,000	185,000	
	Clientes	20,000		20,000	
	Doc. x cobrar	57,000	1,500	55,500	
	Acreedores Diversos	4,000	2,000	2,000	
	Activo Fijo				
	Terrenos	250,000		250,000	
	Edificios	310,000		310,000	
	Equipo de reparto	190,000		190,000	
	Activo Aterido				
	Gastos de organización	115,000		115,000	
	Rentas pagadas x anticipado	15,000		15,000	
	Pasivo				
	Pasivo circulante				
	Proveedores	14,000	70,000	56,000	56,000
	Acreedores Diversos		115,000		115,000
	Doc. x pagar	15,000	185,000		170,000
	Pasivo Fijo				
	Empréstitos pendientes de pago		250,000		250,000
	Pasivo Aterido				
	Rentas cobradas por anticipado		45,000		45,000
	Capital				
	Capital contribuido				
	Capital social		600,000		600,000
	Estado de Resultados				
	Egresos				
	Gastos de Adm.	5,900		5,900	
	Gastos de Venta	9,100		9,100	
		1,412,500	1,412,500	1,236,000	1,236,000