

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Samuel Zucarraga Mayan, FECHA: 01/09/2025

MATRICULA: 252341041, CARRERA: Economia, SEMESTRE: 1er.

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



SEMPRELLINO <i>Zumarreyes Magaña</i>	
TEMA	FECHA <i>07/sep/2025</i>
NOMBRE DEL MAESTRO	

ESQUEMAS DE MAYOR

Banco		Clientes		Doc. x cobrar	
1) 65,000.00	12,500	1) 15,000.00		1) 6,000	800
2) 30,000	800	2) 45,000.			
3) 800	12,000			5,200.00	
4) 1,600	76,000	3) 60,000.00			
	13,326				
97,400	54,626				
42,774					
Acreedores Diversos		Almacén		Edificio	
1) 4,000	1,600	1) 710,000	75,000	1) 300,000	
		50,000			
2,400.00		260,000	75,000	300,000	
		185,000			
Gasto de organización		Rentados cobr. x anticipado		Proveedores	
1) 25,000		15,000		1) 12,000	60,000
					37,500
25,000		15,000		12,000	97,500
					85,500
Acreedores diversos		Doc. x pagar		Capital social	
10,000	1)	16,000	46,000		500,000
10,000			24,000		500,000

NOMBRE DEL ALUMNO	
TEMA	FECHA
NOMBRE DEL MAESTRO	

	Gasto de Administración	Gastos de venta
2) Dep.		

[illegible]

NOMBRE	Samuel Zumarraga Mugañi		
TEMA	FECHA 01/sept./2025		
MAESTRO			

CLAVE	CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN			
		MOVIMIENTOS		SALDOS	
		CARGO	ABONO	DEBE	HABER
	Activo				
	Activo circulante				
	Bancos	97,400	54,626	42,774	
	Almacén	260,000	73,000	185,000	
	Clientes	60,000		60,000	
	Documentos por cobrar	6,000	800	5,200	
	Deudores diversos	4,000	1,600	2,400	
	Activo fijo				
	Edificios	300,000		300,000	
	Activo diferido				
	Gastos de organización	25,000		25,000	
	Pasivo circulante				
	Proveedores	12,000	97,500		85,500
	Deudas por pagar	16,000	40,000		24,000
	Acreedores		10,000		10,000
	Pasivo diferido				
	Rentas cobradas por anticipado		15,000		15,000
	Capital Social		500,000		500,000
	Cuentas de resultado				
	Cuentas de egresos				
	Gasto de venta	8,662		8,662	
	Gasto de administración	5,464		5,464	
		794,526	794,526	634,500	634,500