

NOMBRE

FECHA

TEMA

MAESTRO

BALANZA DE COMPROBACIÓN

CLAVE	CONCEPTO	MOVIMIENTOS				SALDOS	
		CARGO	ABONO	DEBE	HABER		
	Bancos	\$97,400	\$54,626	\$42,774			
	Almacén circulante	\$260,000	\$75,000	\$185,000			
	Clientes	\$60,000	\$4,626	\$60,000			
	Documentos por cobrar	\$6,000	\$800	\$5,200			
	Deudores diversos	\$4,000	\$1,600	\$2,400			
	Activo fijo						
	Edificios	\$300,000		\$200,000			
	Gastos de organización	\$25,000		\$25,000			
	Pasivo circulante						
	Proveedores	12,000	\$7,500	\$4,500	25,000		
	Documentos por pagar	\$16,000	\$40,000		24,000		
	Acreedores		\$10,000		\$10,000		
	Pasivo diferido						
	Rent cobrada por anticipado		\$15,000		\$15,000		
	Capital social		\$500,000		\$500,000		
	Cuentas de resultado						
	Cuentas de egresos	\$8,662		\$8,662			
	Gastos de administración	\$5,464		\$5,464			

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Maria Belén Jimenez Hernández, FECHA: 01-09-2025

MATRICULA: 252B41045, CARRERA: Lic. Economía, 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 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

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

ESQUEMAS DE MAYOR

Bancos

\$65,000	12,500
\$30,000	\$800,000
\$800,000	\$12,000
\$1,600	\$16,000
	\$13,826

\$97,400 54,626
42,774

Deudores diversos

14,000	\$1,600
2,400	

Cristo org

\$25,000
25,000

Acreedores

\$10,000

Clientes

\$15,000
\$45,000
\$60,000

Almacén

150,000 \$75,000
\$50,000
\$185,000

Rent. cobros anticipados

\$15,000

Doc x Pagar

\$16,000 \$40,000
\$24,000

Doc x Cobrar

16,000 \$800,000
\$5,200

Edificio

\$300,000

Proveedores

\$12,000 \$60,000
\$37,500
\$85,500

Capital Social

500 000

Caso práctico #2

NOMBRE DEL ALUMNO

Maria Belén Jimenez Hernandez

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Esquemas de Mayor

Bancos:

m)	\$75,000	\$15,000	n)
3)	\$34,000	\$1,000	12)
5)	\$1,500	\$14,000	14)
7)	\$2,000	\$15,000	16)
		\$14,000	18)
	\$112,500	\$59,000	
	\$53,500		

Clientes

m)	\$20,000
12)	\$51,000
14)	\$71,000

Doc por Cobrar

m)	\$6,000	\$1,500	5)
	\$4,500		

Deudores diversos

m)	\$4,000	\$2,000	7)
	\$2,000		

Almacén

m)	\$210,000	\$85,000	13)
11)	\$60,000		
	\$270,000	\$85,000	
	\$185,000		

Edificio

m)	\$310,000	
	\$310,000	

Gastos de org.

m)	\$25,000
	\$25,000

Reint. cobrados x anti.

m)	\$15,000	\$15,000
	\$15,000	

Proveedores

4)	\$14,000	\$70,000	m)
		\$45,000	11)
	\$14,000	\$115,000	
		\$10,000.00	

Acreedores diver

m)	\$15,000
	\$15,000

Doc x Pago

6)	\$15,000	\$40,000	m)
		\$25,000	

Cargo

Abono

Capital Social

\$510,000

Caso practico #2

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Esquemas de Mayor

Gast. de adm

2) \$1,000
8) \$4,900
\$5,900

Gast. de venta

8) \$9,100
\$9,100

Maria Belen Jimenez Hernandez

Caso parciales 12

PREPARO	INICIALES	FECHA	HOJA No.
APROBO			

Concepto	Movimientos		Saldo	
	Cargo	Abono	Debe	Haber
Activo	\$ 112,500	\$ 59,000	\$ 53,500	
Activo Circulante	\$ 112,500	\$ 54,000	\$ 53,500	
Banco	\$ 112,500	\$ 59,000	\$ 53,500	
Almacén	\$ 270,000	\$ 85,000	\$ 185,000	
Clientes	\$ 71,000		\$ 71,000	
Doc. Cobrar	\$ 6,000	\$ 1,500	\$ 4,500	
Deudas diversas	\$ 4,000	\$ 2,000	\$ 2,000	
Activo fijo				
Edificio	\$ 310,000		\$ 310,000	
Gastos de org.	\$ 25,000		\$ 25,000	
Pasivo				
Pasivo circulante				
Proveedores	\$ 14,000	\$ 15,000	\$ 10,000	\$ 101,000
Doc. por pagar	\$ 15,000	\$ 40,000		\$ 25,000
Acreedores diversos	\$ 15,000	\$ 15,000	\$ 15,000	\$ 15,000
Pasivo diferido				
Reint. cobrados anticipados	\$ 15,000	\$ 15,000		\$ 15,000
Capital Social		\$ 600,000		\$ 600,000
cuentas de resultado				
Cuentas de egresos	\$ 9,100	\$ 9,100	\$ 9,100	\$ 9,100
Costo de venta	\$ 5,900	\$ 5,900	\$ 5,900	\$ 5,900
Costo de Adm.	\$ 5,900	\$ 5,900	\$ 5,900	\$ 5,900
	\$ 842,500	\$ 842,500	\$ 666,000	\$ 666,000

Caso practico #3

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Esquemas de Mayor

Banco		Clientes		Doc. por cobrar	
\$80,000	\$15,000 1)	\$30,000	-	\$6,000	\$1,500 5
3) \$34,000	\$1,000 2)	\$51,000		\$4500	
4) \$1,500	\$14,000 4)	\$81,000			
7) 4,500	\$15,000 6)				
	\$14,00 8)				
<u>\$120,000</u>	<u>\$59,000</u>				
\$61,000					
Deudores diversos		Almacén		Edificios	
\$9,000	4,500 7)	\$200,000		\$305,000	
<u>\$4,500</u>		1) \$60,000	\$85,000 3)	<u>\$305,000</u>	
		\$260,000	\$85,000		
		<u>\$175,000</u>			
Costos de org.		Rent. cob. x anticipado		Proveedores	
\$115,000		\$5,000	\$15,000 4)	\$14,000	\$75,000
<u>\$115,000</u>			\$15,000		\$45,000 1)
				<u>\$14,000</u>	<u>\$120,000</u>
					\$106,000
Acreedores		Doc x pagar		Capital social	
\$15,000		\$15,000	\$10,000		\$600
			<u>\$25,000</u>		

Caso práctico #3

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Esquemas de Mayor

Gast. Adm

2) \$1,000

8) 4,900

\$5900

Gast. de venta

8) 9,100

caso practico #3

PREPARO	INICIALES	FECHA	HOJA No.
APROBO			

Activo	Movimientos		Saldo	
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
Activo Circulante				
Bancos				
Activos				
Activo circulante				
Bancos	\$120,000	\$59,000	\$61,000	
Almacen	\$260,000	\$85,000	\$175,000	
Documentos por cobrar	\$6,000	\$1,500	\$4,500	
Deudores diversos	\$9,000	\$4,500	\$4,500	
Clientes	\$81,000		\$81,000	
Activo Fijo				
Edificios	\$305,000		\$305,000	
Activo diferido				
Gastos de organizacion	\$115,000		\$115,000	
Pasivo				
Pasivo circulante				
Proveedores	\$14,000	\$120,000		\$106,000
Doc por pagar	\$15,000	\$40,000		\$25,000
acreedores diversos		\$15,000		\$15,000
Rentas cobradas por anticipado		\$15,000		\$15,000
Capital				
Capital contribuido		\$600,000		\$600,000
Capital social				
Egresos				
Gastos de venta	\$9,100		\$9,100	
Gastos de adm.	\$5,900		\$5,900	
	\$940,000	\$940,000	\$761,000	\$761,000

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (EVALUACIÓN DE APRENDIZAJE)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRÁTICO)

09/09/2025

NOMBRE: Maria Belén Jiménez Hernández, FECHA: _____

MATRICULA: 252341045, CARRERA: LE, SEMESTRE: I

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 COMPRAVENTA 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
- ALMACEN \$210,000.00
- TERRENOS \$250,000.00
- EDIFICIO ~~\$210,000.00~~
- EQUIPO DE REPARTO \$ 190,000.00
- GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$115,000.00
- RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO \$15,000.00
- PROVEEDORES \$70,000.00
- ACREEDORES DIVERSOS \$115,000.00
- IMPUESTOS PENDIENTES DE PAGO \$250,000.00
- DOC X PAGAR \$140,000.00
- RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO \$45,000.00
- ¿CAPITAL SOCIAL? (600,000)

ECUACIÓN CONTABLE

$$\begin{array}{r} \text{C} = \text{A} - \text{P} \\ \$1,220,000 - \$620,000 = \$600,000 \end{array}$$

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. (65% AL DEPARAMENTO DE VENTAS Y EL 35% AL DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN) ÉSTE MOVIMIENTO SE AMPARA CON EL CHEQUE No. 5

4) \$14,000	\$70,000
	\$56,000
\$14,000	\$120,000
	112,000

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

ESQUEMAS DE MAYOR

Acreedores dueños
\$115,000

Impuestos por pagar
\$250,000

c/ Doc x Pagar
\$15,000
\$190,000
\$45,000 1)
\$15,000 2)
\$15,000
\$185,000
\$170,000

Rentas cobradas x
\$45,000 \$45,000

Capital Social
\$600,000

Gastos de adm
1) \$1,000
2) 4,900
\$5,900

8) Gastos de venta
\$9,100

NOMBRE

TEMA

MAESTRO

FECHA

CLAVE

CONCEPTO

BALANZA DE COMPROBACIÓN

MOVIMIENTOS

SALDOS

CARGO

ABONO

DEBE

HABER

Activo

Activo Circulante

Caja

\$28,500

\$28,500

Banco

\$109,000

\$59,000

\$50,000

Almacén

\$27,000

\$85,000

\$185,000

Doc por cobrar

\$57,000

\$1,500

\$555,000

Deudores diversos

\$4,000

\$2,000

\$2,000

Clientes

\$20,000

\$20,000

Activo fijo

Edificios

\$310,000

\$310,000

Terrenos

\$250,000

\$250,000

Equipo de reparto

\$190,000

\$190,000

Activo diferido

\$15,000

\$15,000

Rentas pagadas por ant

\$15,000

\$15,000

Gastos de organización

\$115,000

\$115,000

Pasivo

Pasivo Circulante

Proveedores

\$14,000

\$70,000

\$56,000

Doc por pagar

\$15,000

\$185,000

\$170,000

Acreedores diversos

\$115,000

\$115,000

Impuestos pendientes

\$250,000

\$250,000

Pasivo diferido

Rentas cobradas por ant

\$45,000

\$45,000

Capital social

\$600,000

\$600,000

Cuentas de resultados

Cuentas de egreso

\$

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