

Garcia Moarales Angel Jared

UNIVERSIDAD JUÁREZ AUTÓNOMA DE TABASCO
ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRÁCTICO)

DR. RICARDO MAGUIRE MONTALVO (CATEDRÁTICO)

NOMBRE: Garcia Moarales Angel Jared FECHA: _____
MATRICULA: _____, CARRERA: Economía, SEMESTRE: 12º 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 2023 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
- PAPELERIA Y UTILES \$4,800.00
- RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO \$15,000.00
- PROVEEDORES \$60,000.00
- ACREEDORES DIVERSOS \$14,800.00
- DOC X PAGAR \$40,000.00
- CAPITAL SOCIAL \$ 500,000.00

OPERACIONES EFECTUADAS DURANTE EL MES

1.- 01 DE ENERO DE 2023 SE COMPRA MERCANCIA POR \$50,000.00 MAS IVA, PAGANDO EL 25% CON EL CHEQUE No.1 Y EL SALDO A CREDITO.

2.- 05 DE ENERO 2023, SE PAGA CON EL CHEQUE No. 2 \$800.00 MAS IVA, POR CONCEPTO DE FLETES Y ACARREOS.

3.- 06 DE ENERO DE 2023, SE VENDE MERCACIA POR \$75,000.00 MAS IVA, DEPOSITANDO EL 40% EN NUESTRO BANCO Y EL SALDO A CREDITO.

4.- 09 DE ENERO DE 2023, LE HACEMOS UN PAGO A CUENTA A NUESTRO PROVEEDOR CON EL CHEQUE No. 3, POR UN IMPORTE DE \$12,000.00 CON IVA ACREDITABLE

5.- 10 DE ENERO DE 2023, NOS LIQUIDAN ANTICIPADAMENTE UN PAGARE POR \$800.00.

6.- 14 DE ENERO DE 2023, LIQUIDAMOS ANTICIPADAMENTE UN PAGARE POR \$16,000.00, CUBRIENDO EL SALDO CON EL CHEQUE No. 4

7.- 16 DE ENERO DE 2023, NUESTROS DEUDORES NOS PAGAN EL 40% DE LOS ADEUDOS

8.- 24 DE ENERO DE 2023, PAGAMOS EL RECIBO DE LUZ POR UN IMPORTE DE \$13,326 MAS IVA (65% AL DEPARAMENTO DE VENTAS Y EL 35% ADMINISTRACIÓN) ESTE MOVIMIENTO SE AMPARA CON EL CHEQUE No. 5

S U E R T E

ESQUEMAS DE MAYOR

IVA acreditable 2000 178 1978 2132 6280	IVA acreditable por acreditar 1) 6000 6000	Alcredito de IVA 14800 1)
Gastos de venta 8662 13376	Gastos de Administracion 2) 800 8) 4664 5954 13326	Papeles de venta 4800 13376
IVA (credito) 4800 3)	IVA (credito) de venta 7200 3)	8000 7000
Papeles de venta 9800		

NOMBRE Garcia Morales Anselmo
TEMA
MAESTRO

FECHA

CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN			
	MOVIMIENTOS		SALDOS	
	CARGO	ABONO	DEBE	HABER
Activo				
Activo circulante				
Bancos	102,200	60,306	41,894	
Almacén	260,000	575,000	185,000	
Documentos por cobrar	5,600	3800	5200	
Deudores diversos	39,000	31,600	2,400	
Cuentas	363,200		69,200	
Acumulado				
Edificio	300,000		300,000	
Activo fijo				
Gastos de organización	625,000		525,000	
Póliza de venta	39,800		39,800	
Pasivo circulante				
Proveedores	12,000	510,500		391,500
Documentos por pagar	16,000	540,000		524,000
Acreditados diversos		54,800		54,800
Iva acreditable	56,180		56,180	
Iva pendiente	36,000		36,000	
Iva causado		54,800		54,800
Iva pendiente de causar		37,200		37,200
Pasivo fijo				
Reglas cobradas por anticipado		15,000		15,000
Capital				
Capital Contribuido		550,000		550,000
Capital social				
Gastos				
Gastos de venta	88,662		88,662	
Gastos de administración	5,464		5,464	
Suma iguales	3823,606	823,506	657,300	657,300