

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: García Morales Angel Jaid, 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. *Almacén mercancía + inventario*
- 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

ESQUEMAS DE MAYOR

Banco

ESQUEMAS DE		Banco	
AA)	\$65.000,00	\$12.500,00	(1AA) \$15.000,00
3)	\$30.000,00	\$800,00	(2) \$45.000,00
5)	\$900,00	\$12.000,00	(A) \$60.000,00
7)	\$1.600,00	\$16.000,00	
		\$13.326,00	
	\$97.400,00	\$54.626,00	

Cheats

\$60,000.00

Deudores Divergos

AA) \$4,000.00	\$1600.00
<u>\$4,000.00</u>	<u>\$1600.00</u>

Almacén

A) \$210,000.00
 \$150,000.00
 2) \$800.00
\$260,800.00

Gastos de Organización	
------------------------	--

AA) \$ 25,000.00

A Creed goes Diversos

\$ 10,000.00

Docx paper

\$16,000.00	\$90,000.00
-------------	-------------

Gaztqs Administration

$$\begin{array}{r} \cancel{\$11669.15} \\ \$91669.10 \end{array}$$

Ventas

\$7566.60

75,006.00

Doxx

D o x X	
AA) \$6,000.00	\$800.00 (5
6,000.00	\$300.00

Edificio

Ans) 300,000.00

\$300,000.00

Provedores

4 212.000.00	\$ 60.000.00
	9 37.500.00

Capital social

9500,000.0

992-03 de venta

98,66690

\$ 2,661.90

CLAVE		CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN			
			MOVIMIENTOS		SALDOS	
			CARGO	ABONO	DEBE	HABER
		Activo Corriente				
		Banco	97,400	95,616	92,779	
		Clientes	6,000		66,000	
		Doc X Cobrar	3,600	3,860	51.00	
		Deudores diversos	59,000	3,160	2,900	
		Almacén	260,800		160,800	
		Activo Fijo				
		Edificio	300,000		300,000	
		Gastos de organización	25,000		25,000	
		Rentas cobradas X Ant				
		Pasivo Diferido				
		Rentas cobradas X Ant		15,000		15,000
		Pasivo circulante				
		Proveedores	12,000	15		85,500
		Acreedores diversos		97,500		10,000
		Doc X Pagar	1,600	10,000		29,000
		Capital social		500,000		500,000
		Ventas		75,000.00		275,000
		Gastos de venta	8,661.90		8661.90	
		Gastos administración	34,661.10		41,661.10	
			799,526	799,526	709,500	709,500

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Angel Jairo Garcia Morales, FECHA: 07/04/2025

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 PASADO MES DE MARZO DE 2025 Y PRESENTA LOS SIGUIENTES SALDOS INICIALES:

- BANCO \$75,000.00
- CLIENTES \$20,000.00
- DOC X COBRAR \$6,000.00
- DEUDORES DIVERSOS \$4,000.00
- ALMACEN \$210,000.00
- EDIFICIO \$310,000.00
- GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$25,000.00
- RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO \$15,000.00
- PROVEEDORES \$70,000.00
- ACREEDORES DIVERSOS \$15,000.00
- DOC X PAGAR \$40,000.00
- CAPITAL SOCIAL \$ 600,000.00

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.
- 2.-05 DE MARZO DE 2025, SE PAGA CON EL CHEQUE No. 2 \$1,000.00, POR CONCEPTO DE FLETES Y ACARREOS.
- 3.-06 DE MARZO DE 2025, SE VENDE MERCANCIA POR \$85,000.00, DEPOSITANDO EL 40% EN NUESTRO BANCO Y EL SALDO A CREDITO.
- 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 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% ADMINISTRACIÓN) ESTE MOVIMIENTO SE AMPARA CON EL CHEQUE No. 5

SU E R T E 

NOMBRE DEL ALUMNO	FECHA
TEMA	
NOMBRE DEL MAESTRO	

ESQUEMAS DE MAYOR

Banco		Clientes		Doc X Cobrar	
1) 20,000	15,000 (1A)	50,000		1) 6,000	1500 (5)
2) 34,000	1600 (2)	51,000		45.00	
5) 1,500	14,000 (4)	81,000			
7) 4,500	15,000 (6)				
	14,000 (7)				
	59,000				
720,000					
61,000					
Deudores diversos		Almacén		Edificio	
1) 9,000	4,500 (1)	200,000	85,000 (3)	1) 305,000	
		60,000			
4500		260,000	85,000		
		375,000			
Gastos de ensam		Rentas cobradas X Ant		Proveedores	
1) 115,000		15,000 (A)	4) 19,000	75,000 (A)	
				45,000 (1)	
				14,000	120,000
					106,000
Acreedores diversos		Doc X Pagar		Capital	
15,000 (A)		1) 15,000	90,000 (A)	600,000 (A)	
		25,000			

		BALANZA DE COMPROBACIÓN			
CLAVE	CONCEPTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
		CARGO	ABONO	DEBE	HABER
1	Activo				
2	Activo circulante				
3	Banco	120,000	59,000	61,000	
4	Almacén	260,000	25,000	175,000	
5	Doc. x cobrar	6,000	1,500	4,500	
6	Deud. x diversos	9,000	4,500	4,500	
7	Clientes	81,000		81,000	
8	Activo fijo				
9	Edificio	305,000		305,000	
10	Activo diferido				
11	Gastos de organización	115,000		115,000	
12	Pasivo				
13	Pasivo circulante				
14	Proveedores	14,000	120,000		106,000
15	Doc. x pagar	15,000	40,000		25,000
16	Acreedores diversos		15,000		15,000
17	Pasivo diferido				
18	Reservas		15,000		15,000
19	Capital				
20	Capital contribuido		600,000		600,000
21	Capital social				
22	Pérdidas				
23	Gastos de ventas	9,100			
24	Gastos de admin.	5,900			
25	Sumas iguales	940,000	940,000	761,000	761,000

ESQUEMAS DE MAYOR

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

	Gtos de admin	Gtos. de ventas
1) 1000		829100
8) 4906		
5900		

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Garcia Moralo Angel Jared, FECHA: _____

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

LA EMPRESA CON EL FAVOR DE DIOS. ES UNA EMPRESA DEDICADA A LA COMPRAVENTA DE ARTICULOS DIVERSOS, INICIO OPERACIONES EL PASADO MES DE ENERO DE 2025 Y PRESENTA LOS SIGUIENTES SALDOS INICIALES:

- BANCO \$80,000.00
- CLIENTES \$30,000.00
- DOC X COBRAR \$6,000.00
- DEUDORES DIVERSOS \$9,000.00
- ALMACEN \$200,000.00
- EDIFICIO \$305,000.00
- GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$115,000.00
- RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO \$15,000.00
- PROVEEDORES \$75,000.00
- ACREEDORES DIVERSOS \$15,000.00
- DOC X PAGAR \$40,000.00
- CAPITAL SOCIAL ? 600,000

OPERACIONES EFECTUADAS DURANTE EL MES

- 1.- 01 DE ENERO DE 2025, SE COMPRA MERCANCIA POR \$60,000.00, PAGANDO EL 25% CON EL CHEQUE No. 1 Y EL SALDO A CREDITO.
- 2.- 05 DE ENERO DE 2025, SE PAGA CON EL CHEQUE No. 2 \$1,000.00, POR CONCEPTO DE FLETES Y ACARREOS.
- 3.- 06 DE ENERO DE 2025, SE VENDE MERCACIA POR \$85,000.00, 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 \$14,000.00
- 5.- 10 DE ENERO DE 2025, NOS LIQUIDAN ANTICIPADAMENTE UN PAGARE POR \$1,500.00.
- 6.- 14 DE ENERO DE 2025, LIQUIDAMOS ANTICIPADAMENTE UN PAGARE POR \$15,000.00, CUBRIENDO EL SALDO CON EL CHEQUE No. 4
- 7.- 16 DE ENERO DE 2025, NUESTROS DEUDORES NOS PAGAN EL 50% DE LOS ADEUDOS
- 8.- 24 DE ENERO DE 2025, PAGAMOS EL RECIBO DE LUZ POR UN IMPORTE DE \$14,000. (65% AL DEPARAMENTO DE VENTAS Y EL 35% ADMINISTRACIÓN) ESTE MOVIMIENTO SE AMPARA CON EL CHEQUE No. 5
- 9.-

S U E R T E

ESQUEMAS DE MAYOR

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Banco	
A) 75000	15,000 (1)
3) 34,000	1,000 (2)
5) 1,500	14,000 (4)
7) 7000	15,000 (6)
	14,000 (8)
17,500	59,000
53,500	

Clientes	
A) 20,000	
3) 5,000	
7,000	

Documentos X Cobrar	
A) 600	15000
4,500	

Deudas diversas	
A) 4000	2,000 (3)
6000	

Almacén	
A) 270,000	85,000 (3)
126,000	
27,000	85,000
193,000	

Edificio	
A) 360,000	

Gastos de organización	
A) 25,000	

Rentas X Ant	
15,000 (A)	

Proveedores	
9) 14,000	70,000 (A)
	45,000 (1)
19,000	115,000
	101,000

Acre. Diversas	
15,000 (1)	

Documentos X Pagar	
6) 15,000	40,000 (A)
	25,000

Capital	
50,000 (A)	

NOMBRE DEL ALUMNO	
TEMA	FECHA
NOMBRE DEL MAESTRO	

NOMBRE

TEMA

FECHA

MAESTRO

CLAVE	CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN			
		MOVIMIENTOS		SALDOS	
		CARGO	ABONO	DEBE	HABER
1	Activo				
2	Activo circulante				
3	Banco	112,500	59,000	53,500	
4	Almacén	230,000		185,000	
5	Doc. X Cobrar	6,000		4,500	
6	Deudores diversos	4,000		2,000	
7	Cuentas por cobrar	71,000		41,000	
8	Activo fijo				
9	Edificio	310,000		310,000	
10	Activo diferido				
11	Gastos de organización	25,000		25,000	
12	Pasivo				
13	Pasivo circulante				
14	Proveedores	14,000			14,000
15	Documentos X pagar	15,000			25,000
16	Acridores diversos				15,000
17	Pasivo diferido				
18	Prestos X anticipados				15,000
19	Capital				
20	Capital contribuido				54,000
21	Capital social				
22	Egresos	9,100		9,100	
23	Gastos de ventas	5,900		5,900	
24	Gtos de admn				
25	Sumas iguales	842,500	842,500	666,000	666,000

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (EVALUACIÓN DE APRENDIZAJE)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRÁTICO)

09/09/2025

NOMBRE: García Morales Angel Jared, FECHA: _____

MATRICULA: _____, CARRERA: LE, SEMESTRE: _____

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 \$240,000.00
- TERRENOS \$250,000.00
- EDIFICIO \$310,000.00
- 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

$$\begin{array}{ccccc} \text{C} & \text{A} & & \text{P} & \\ \text{A} & \text{C} & - & \text{B} & = \text{P} \end{array}$$

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 CONSIDERADOS EN LOS GTOS DE ADMON.
- 3.- 06 DE MARZO DE 2025, SE VENDE MERCANCIA 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 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 DEPARTAMENTO DE VENTAS Y EL 35% AL DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN) ESTE MOVIMIENTO SE AMPARA CON EL CHEQUE No. 5

SU E R T E

1.620.000
731.000
Balanza de comprobación
1.120
1.220.000

Guilherme

ESQUEMAS DE MAYOR

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

NOMBRE DEL MAESTRO

FECHA

1)

Mezcladora

850,000
1500
2000
27500

Banco

75000 15000 1)
339000 1000 2)
19,000 3)
15,000 6)
19,000 8)
109,000
50000
59,000

Declaraciones

20,000
20,000

2)

Declaraciones

6000 1500 5)
3) 51000
57,000 1500
58,500

Declaraciones

4000 2000 7)
2,000

Declaraciones

210,000 85,000 3)
1500
60,000
270,000 85,000
185,000

Camioneros

250,000
25000

Edificio

310,000
310,000

Equipo de reparto

190,000
190,000

Gastos de organizacion Rentas Pasadas y Anticipo

115,000
15,000

15000
15000

Proveedores

4 14,000 70,000
56,000

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

NOMBRE DEL MAESTRO

FECHA

ESQUEMAS DE MAYOR

Acreedores Diversos

115,000

115,000

Impuestos Pendientes

250,000

250,000

Doc x pagar

15,000

190,000

45,000-47

15000

185,000

170,000

Rentas Cobradas

95000

95000

Capital Social

600,000

600,000

Gastos de Administracion

2) 1,000

3) 4900

5900

Gastos durante

8) 9100

91000

Capital Social

600,000

600,000

Gastos de Admin

2) 1000

3) 4900

5900

		NUMERO	TEMA	FECHA	
		MAESTRO			
CLAVE	CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN			
		MOVIMIENTOS		SALDOS	
		CARGO	ABONO	DEBE	HABER
Banco	Activo				
Clientes	Activo Circulante				
Doc x cobrar	Caja	29500		29500	
Deudores DV	Bancos	109000	59000	50000	
Al	Almacén	270000		185000	
	Clientes	20000		20000	
	Doc x Cobrar	57000		55000	
	Deudores diversos	4000		21000	
	Activo Fijo				
	Terrenos	250000		250000	
	edificio	300000		300000	
	equipo de reparto	190000		190000	
	Activo diferido				
	Gastos de organización	115000		115000	
	Rentas pagadas x anticipado	15000		15000	
	Pasivo				
	Pasivo circulante				
	Proveedores	14000	70000		56000
	Acreedores diversos		115000		115000
	Doc x pagar		185000		170000
	La Piedad Pendiente de pago		250000		250000
	Pasivo diferido				
	Rentas cobradas por anticipado		95000		95000
	Capital				
	Capital Contribuido		600000		600000
	Capital Social				
	Estado de resultado				
	Gastos				
	Gastos de administración	5900		5900	
	Gastos de venta	4100		4100	
		1412500	1412500	1236100	1236100