

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Fernando José Pérez Díaz, FECHA: 01/10/25,

MATRICULA: 252841078, 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:

Activo circulante
Pasivo

- 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.
- 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

SU E R T E

"Gracias"



NOMBRE DEL ALUMNO	
TEMA	FECHA
NOMBRE DEL MAESTRO	

ESQUEMAS DE MAYOR

Banco		Clientes		Pag X cobrar	
65,000	17,500.00	\$ 15,000		16,000	\$ 200,000
530,000	800,000	\$ 45,000			
580,000	817,000.00	60,000		5,200	
9,100	916,000				
	\$ 13,826				
49,740	54,626				
102,774					
Caudales Divercos		Almacén		Edificio	
400,000	81,600	710,000	75,000	\$ 300,000	
		50,000		300,000	
2400		200,000	75,000		
		105,000			
Gasto de organización		Rentas, c. por ant.		Proveedores	
\$ 25,000.00			15,000.00	517,000	60,000.00
25,000			15,000		37,500.00
				2,000	47,500
Acreedores D		Pag x pagar		Capital social	
1	\$ 10,000.00	\$ 16,000	40,000.00		500,000.00
	10,000		24,000		500,000

NOMBRE DEL ALUMNO	
TEMA	FECHA
NOMBRE DEL MAESTRO	

ESQUEMAS DE MAYOR

[illegible]

NOMBRE

TEMA

MAESTRO

FECHA

CLAVE	CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN			
		MOVIMIENTOS		SALDOS	
		CARGO	ABONO	DEBE	HABER
	Activo				
	Activo circulante				
	Bancos	97,400	54,626	42,774	
	Almacén	260,000	75,000	184,000	
	Clientes	60,000			
	Documentos por cobrar	6,000	800	5,200	
	Deudores diversos	4000	1600	2400	
	Activo fijo				
	Edificios	300,000		300,000	
	Activo diferido				
	Gastos de organización	25,000		25,000	
	Pasivo circulante				85,000
	Proveedores	12,000	91,500		24,000
	Documentos x pagar	16,000	40,000		10,000
	Acreedores		10,000		
	pasivo diferido				15,000
	Rentas cobrada x anticipación		15,000		500,000
	capital social		500,000		
	cuentas de resultado				
	cuentas de egresos			8,667	
	Gastos de venta	8,667		5,464	
	Gastos de administración	5,464			

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Fernando José Pérez Olán, FECHA: 08/02/25

MATRICULA: _____, CARRERA: _____, 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 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

650,000

740,000

OPERACIONES EFECTUADAS DURANTE EL MES

- 1.- 01 DE MARZO DE 2025 SE COMPRO 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 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% ADMINISTRACIÓN) ESTE MOVIMIENTO SE AMPARA CON EL CHEQUE No. 5

NOMBRE DEL ALUMNO		Fernando Jose P.O.
TEMA	FECHA	
NOMBRE DEL MAESTRO		

ESQUEMAS DE MAYOR

[illegible]

NOMBRE DEL ALUMNO	
TEMA	FECHA
NOMBRE DEL MAESTRO	

ESQUEMAS DE MAYOR

Gasto de Adm		Gasto de venta	
2) 1000		569,100	
8) 4000		9,100	
5,000			

		BORALES		FECHA		HOJA	
		PREPADO		AFRUBO			
		CARGO	ABONO	DEBE	HABER		
1	Activo						
2	Activo circulante						
3	Bancos	12,500	59,000	53,000			
4	Almacén	270,000	85,000	185,000			
5	Clientes	71,000		71,000			
6	Doc. x cobrar	6,000	15,000	4,500			
7	Deudores diversos	4,000	2,000	2,000			
8	Activo fijo						
9	Edificios	310,000		310,000			
10	Gasto de org.	25,000		25,000			
11	Pasivo						
12	Pasivo circulante						
13	Proveedores	14,000	115,000		101,000		
14	Doc. x pagar	15,000	40,000		25,000		
15	Acreedores		15,000		15,000		
16	Pasivo diferido						
17	Rentas cobradas X.A.		15,000		15,000		
18	Capital social		600,000		600,000		
19	Cuentas resultado						
20	Cuentas de egreso						
21	gasto de venta		19,100		9,100		
22	gasto de adm		5,900		5,900		
23							
24		727,500	957,500	652,500	952,000		
25							
26							
27							
28							
29							
30							
31							
32							
33							
34							
35							
36							
37							
38							
39							
40							
41							
42							
43							
44							
45							
46							
47							
48							
49							
50							

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (CASO PRACTICO)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Fernando José Pérez Ruiz, FECHA: 08/10/20

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 ?

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 MERCANCIA 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 DEPARTAMENTO DE VENTAS Y EL 35% ADMINISTRACIÓN) ESTE MOVIMIENTO SE AMPARA CON EL CHEQUE No. 5
- 9.-

S U E R T E

NOMBRE DEL ALUMNO	
TEMA	FECHA / /
NOMBRE DEL MAESTRO	

Esquemas de Mayor

<u>Banco</u> 1) 80,000.00 15,000 1) 3) 31,000 1000 2) 5) 1,500.00 14,000 4) 7) 4,500 15,000 6) \$14,000.00 \$170,000 \$61,000	<u>Clientes</u> 1) 30,000	<u>Doc x cobrar</u> 1) 46,000.00 \$1500 5) 3) 52,300
<u>Deudores Diversos</u> 80,000 \$4,500 7)	<u>Almacén</u> \$200,000 \$85,000 3) \$80,000 260,000 85,000 \$275,000	<u>Edificio</u> \$305,000
<u>Gastos de organi.</u> 12) 115,000 115,000	<u>Rentas cobradas</u> \$16,000	<u>Proveedores</u> 4) 14,000 \$75,000
<u>Acreedores Div.</u> \$15,000 15,000	<u>Doc x pagar</u> 6) 15,000 \$40,000 \$45,000	<u>Capital social</u> \$600,000

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

ESQUEMAS DE MAYOR

Gasto de Adm
2 \$1000
\$ 4,900

Gasto de venta
9,100
3 9,100

NOMBRE

TEMA

FECHA

MAESTRO

BALANZA DE COMPROBACIÓN

CLAVE	CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN			
		MOVIMIENTOS		SAL	
		CARGO	ABONO		
	Activo circulante				
	Bancos	\$120,000	\$59,000	\$61,000	
	Almacén	\$280,000	\$85,000	\$195,000	
	Clientes	\$81,000		\$86,000	
	Doc x cobrar	\$6,000	\$1,500	\$9,500	
	Deudores diversos	\$9,000	\$4,500	\$4,500	
	Activo fijo				
	Edificios	\$305,000		\$305,00	
	Activo diferido				
	Gastos de organización	\$15,000		\$15,000	
	Pasiva				
	Pasivo circulante				
	Proveedores	\$4,000	\$120,000		\$106,000
	Doc x pagar	\$15,000	\$40,000		\$25,000
	Acreedores diversos		\$15,000		\$15,000
	Pasiva diferida				
	Ventas de bienes y Ant		15,000		15,000
	capital social				
	Cuentas de resultado				
	Cuenta de egresos		\$9,100		\$9,100
	gasto de venta		\$5,900		\$5,900
	gasto de adm				
		\$464,461	355,000	749,000	175,000

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

ASIGNATURA: CONTABILIDAD (EVALUACIÓN DE APRENDIZAJE)

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

09/09/2025

NOMBRE: Fernando José Pérez Olán, FECHA: 10/09/2025

MATRICULA: _____, CARRERA: LE, SEMESTRE: 1er Sem

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 \$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

C= A - P
A 1,220,000 - \$620,000 = \$600,000

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. 34,000
- ✓ 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. - caja
- ✓ 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) ESTE MOVIMIENTO SE AMPARA CON EL CHEQUE No. 5 65% → 9100 + 4,000

SU E R T E → Gracias

NOMBRE DEL ALUMNO	
TEMA	FECHA
NOMBRE DEL MAESTRO	

Caya

[illegible]

NOMBRE DEL ALUMNO	
TEMA	FECHA
NOMBRE DEL MAESTRO	

ESQUEMAS DE MAYOR

[illegible]

NOMBRE	
TEMA	
MAESTRO	FECHA

CLAVE	CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN			
		MOVIMIENTOS		SALDOS	
		CARGO	ABONO	DEBE	HABER
	Activo				
	Act. circulante				
	Caja	\$ 28,500		\$ 28,500	
	Banco	\$ 109,000	\$ 59,000	\$ 50,000	
	Almacén	\$ 27,000	\$ 85,000	\$ 185,000	
	D.D. por cobrar	\$ 57,000	\$ 1,500	\$ 55,500	
	Deudores diversos	\$ 4,000	\$ 2,000	\$ 2,000	
	Clientes	\$ 20,000		\$ 20,000	
	Activo Fijo				
	Edificios	\$ 30,000		\$ 30,000	
	Terrenos	\$ 25,000		\$ 25,000	
	Equipo de reparto	\$ 190,000		\$ 190,000	
	Act. diferido				
	Rentas pagadas por Ant.	\$ 15,000		\$ 15,000	
	Gastos de organización	\$ 15,000		\$ 15,000	
	Pasivo				
	Pasivo circulante				
	Proveedores	\$ 4,000	\$ 70,000		\$ 66,000
	Deud. x pagar	\$ 15,000	\$ 185,000		\$ 170,000
	Acreedores diversos		\$ 15,000		\$ 15,000
	Impuestas 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	\$ 5,900		\$ 5,900	
	Gastos de adm.	\$ 9,100		\$ 9,100	
	Gasto de venta	1,412,500	1,412,500	1,236,000	1,236,000