

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

CASO PRÁCTICO

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRÁTICO)

NOMBRE: Saraí Angeles Vázquez, FECHA: 24-03-2025

MATRICULA: 251838024, CARRERA: Lic. Contaduría Públ., SEMESTRE: 1re

LEA ATENTAMENTE Y REGISTRE LAS SIGUIENTES OPERACIONES. ELABORANDO LOS REGISTROS EN EL ESQUEMA MAYOR, HOJA DE TRABAJO.

EL UNIVERSITARIO S.A. DE C.V. 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:

- A CAJA \$103,000.00
- A BANCO \$450,000.00
- A CLIENTES \$300,000.00
- A DOC X COBRAR \$300,000.00 \$30,000
- A ALMACEN \$50,000.00
- A TERRENOS \$200,000.00
- A EDIFICIO \$250,000.00
- C DEPRECIACIÓN ACUM. EDIFICIO \$42,000.00
- A EQUIPO DE OFICINA \$80,000.00
- C DEPRECIACIÓN ACUM. EQ DE OFICINA \$20,000.00
- A EQUIPO DE REPARTO \$160,000.00
- C DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE REPARTO \$18,000.00
- A GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$50,000.00
- C AMORRIZACIÓN ACUM. GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$20,000.00
- A PAPELERIA \$10,000.00
- P PROVEEDORES \$200,000.00
- P ACREEDORES \$350,000.00
- P DOC X PAGAR \$340,000.00
- C CAPITAL \$ 1,063,000.00
- C VENTAS \$1,100,000.00
- C COSTO DE VENTA \$800,000.00
- C GASTOS DE VENTA \$270,000.00
- C GASTOS DE ADMINISTRACIÓN \$130,000.00

OPERACIONES DE AJUSTES EFECTUADAS DURANTE EL MES DE ENERO 2025

- 1.- Según arqueo de caja existe un faltante de \$1,000.00
- 2.- Según estado de cuenta el banco nos cobro comisiones por \$10,000.00 no contabilizado
- 3.- La estimación de las cuentas de clientes es de 10% llevarlo todo al Gasto de Venta
- 4.- Según recuento físico, existe un faltante de mercancías por \$5,000.00
- 5.- La depreciación de edificio es 10% anual (50 a Ventas y lo restante a Administración)
- 6.- La depreciación de equipo de oficina es 10% anual (Todo Administración)
- 7.- La depreciación de equipo de reparto es 20% anual (Todo en Ventas)
- 8.- La amortización de Gastos de Organización es de \$10,000.00 (Todo Administración)
- 9.- El saldo de Papelería es de \$ 2,000.00 (50 a ventas y lo restante a Administración)
- 10.- La determinación de la utilidad del Ejercicio es \$200,000

El Universitario SA de CV

NOMBRE DEL ALUMNO <i>Sarah Angelier Varquez</i>	
TEMA	FECHA
NOMBRE DEL MAESTRO	

ESQUEMAS DE MAYOR

Caja	Banco	Clientes
\$103,000.00 A1)	\$450,000.00 \$10,000 A2)	\$300,000.00
\$103,000.00 \$1,000	\$450,000.00 \$10,000.00	\$300,000.00
Doc X Cobros	Almaren	Terrenos
\$300,000.00	\$50,000.00 \$5,000 A4)	\$200,000.00
\$300,000.00	\$50,000.00 \$5,000.00	\$200,000.00
Edificio	Dep. Arum. Edificio	Equipo de Oficina
\$250,000.00	\$42,000.00) \$25,000.00 A5)	\$80,000.00
\$250,000.00	\$67,000.00	\$80,000.00
Dep. Arum. Eq. Oficina	Equipo de Reparto	Dep. Eq. Reparto
\$20,000.00) \$8,000 A6)	\$160,000.00	\$18,000.00) \$32,000 A7)
\$28,000.00	\$160,000.00	\$50,000.00

NOMBRE DEL ALUMNO	
TEMA	FECHA
NOMBRE DEL MAESTRO	

Planes de Organización	
\$50,000.00	

\$50,000.00

Ampin. Acc.

Gastos Org

\$20,000.00

10,000.00 18)

\$30,000.00

Papelênio

21 10,000.00

58,000 Aq)

Provedares

\$200,000.00

Andres

\$350,000.00

Doc X

Page

\$340,000.00

Capital

\$1,063,000.00

Ventou

\$1,00,000.00

Costos de Venta

1) $\$800,000.00$

Gastos de venta

1) 270000.00

As \$30,000.00

40) \$12,500.00

4) $5320m^{\circ}$

A99 4,000.00

401-2-000-00

Costos de Adm.	
----------------	--

1) \$130,000-a

A5) \$12,500.00

A6) \$8000

AE \$ 10.00.⁰⁰

A94-4,000°

Deudores diversos.

AN) \$1.00 - 00

A1) \$5,000.00

\$6,000

NOMBRE DEL ALUMNO	
TEMA	FECHA
NOMBRE DEL MAESTRO	

[illegible]

Empresa El Universitario S.A. DE C.V.
Periodo 1 Enero al 31 Enero (cifras en Pesos)

PREPARO	INICIALES	FECHA	HOJA NO.
APROBO			

Clave	Nombre o descripción	1 Movimientos		4 Saldo		5 Movimientos		8 Saldo		Perdidas y Ganancias		Balance General	
		Debitar	Acreditar	Debitar	Acreditar	Debitar	Acreditar	Debitar	Acreditar	Cargo	Abono	Debitar	Acreditar
100	ACTIVO												
101	Activo circulante												
101.1	Caja			\$ 103,000.00		A1 \$ 1,000.00	\$ 102,000.00					\$ 103,000.00	
101.2	Banco			\$ 459,000.00		A2 \$ 10,000.00	\$ 449,000.00					\$ 449,000.00	
101.3	Almacén			\$ 50,000.00		A1 \$ 5,000.00	\$ 45,000.00					\$ 45,000.00	
101.4	Documentos por cobrar			\$ 300,000.00			\$ 300,000.00					\$ 300,000.00	
101.5	Cuentas			\$ 300,000.00			\$ 300,000.00					\$ 300,000.00	
102	Activo fijo												
102.1	Terrenos			\$ 200,000.00			\$ 200,000.00					\$ 200,000.00	
102.2	Edificios			\$ 250,000.00			\$ 250,000.00					\$ 250,000.00	
102.3	Depreciación Acum. Edificio				\$ 42,000.00	A5 \$ 25,000.00	\$ 67,000.00						\$ 67,000.00
102.4	Equipo de oficina			\$ 80,000.00			\$ 80,000.00					\$ 80,000.00	
102.5	Depreciación Acum. Equipo Oficina				\$ 20,000.00	A6 \$ 3,000.00	\$ 23,000.00						\$ 23,000.00
102.6	Equipo de Reparo			\$ 160,000.00			\$ 160,000.00					\$ 160,000.00	
102.7	Depreciación Acum. Equipo Reparo				\$ 18,000.00	A7 \$ 22,000.00	\$ 50,000.00						\$ 50,000.00
103	Activo diferido												
103.1	Gastos de Organización			\$ 50,000.00			\$ 50,000.00					\$ 50,000.00	
103.2	Amortización Acum. de Gastos de Organi.				\$ 20,000.00	A8 \$ 10,000.00	\$ 30,000.00						\$ 30,000.00
103.3	Papelera			\$ 10,000.00		A9 \$ 8,000.00	\$ 2,000.00					\$ 2,000.00	
200	PASIVO												
201	Pasivo circulante												
201.1	Proveedores				\$ 200,000.00		\$ 200,000.00						\$ 200,000.00
201.2	Documentos por pagar				\$ 340,000.00		\$ 340,000.00						\$ 340,000.00
201.3	Acreedores diversos				\$ 350,000.00		\$ 350,000.00						\$ 350,000.00
300	CAPITAL												
301	Capital Contribuido												
301.1	Capital Social				\$ 1,063,000.00		\$ 1,063,000.00						\$ 1,063,000.00
400	Ingresos												
401	Ventas				\$ 1,100,000.00		\$ 1,100,000.00				\$ 1,100,000.00		
500	EGRESOS												
501	Gastos de Venta			\$ 800,000.00			\$ 800,000.00			\$ 800,000.00			
502	Gastos de venta			\$ 270,000.00		A3 \$ 7,111.11	\$ 277,111.11			\$ 277,111.11			
503	Gastos de administración			\$ 130,000.00		A5 \$ 6,111.11	\$ 136,111.11			\$ 136,111.11			
	Deudores diversos					A1.4	\$ 6,000.00		\$ 6,000.00			\$ 6,000.00	
	Reserva de Cuentas Incobrables						\$ 30,000.00		\$ 30,000.00				\$ 30,000.00
	Gastos Financieros						\$ 10,000.00		\$ 10,000.00				\$ 10,000.00
	Resultado de ejercicio										\$ 223,000.00		\$ 223,000.00
	Sumos iguales			\$ 3,153,000.00	\$ 3,153,000.00	\$ 1,290,000.00	\$ 1,290,000.00	\$ 3,255,000.00	\$ 3,255,000.00	\$ 1,323,000.00	\$ 1,323,000.00	\$ 1,935,000.00	\$ 1,935,000.00

12 pcform

UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

CASO PRÁCTICO

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRÁTICO)

NOMBRE: Sirani Angeles Vazquez, FECHA: 24-03-2025

MATRICULA: 2511338024, CARRERA: Lic. Contaduría Públ., SEMESTRE: 1re.

LEA ATENTAMENTE Y REGISTRE LAS SIGUIENTES OPERACIONES. ELABORANDO LOS REGISTROS EN EL ESQUEMA MAYOR, HOJA DE TRABAJO.

EL PATITO FEO S.A. DE C.V. 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:

- A CAJA \$403,000.00
- A BANCO \$400,000.00
- A CLIENTES \$300,000.00
- A DOC X COBRAR \$300,000.00
- A ALMACEN \$50,000.00
- A TERRENOS \$300,000.00
- A EDIFICIO \$250,000.00
- DEPRECIACIÓN ACUM. EDIFICIO \$42,000.00
- A EQUIPO DE OFICINA \$80,000.00
- DEPRECIACIÓN ACUM. EQ DE OFICINA \$20,000.00
- A EQUIPO DE REPARTO \$160,000.00
- DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE REPARTO \$18,000.00
- A GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$50,000.00
- AMORNIZACIÓN ACUM. GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$20,000.00
- A PAPELERIA \$10,000.00
- P PROVEEDORES \$300,000.00
 - ACREEDORES \$450,000.00
 - DOC X PAGAR \$540,000.00
 - CAPITAL \$ _____? \$1,013,000.00
 - VENTAS \$1,200,000.00
 - COSTO DE VENTA \$900,000.00
 - GASTOS DE VENTA \$270,000.00
 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN \$130,000.00

OPERACIONES DE AJUSTES EFECTUADAS DURANTE EL MES DE ENERO 2025

- 1.- Según arqueo de caja existe un faltante de \$1,000.00 conforme al recuento físico
- 2.- Según estado de cuenta el banco nos cobro comisiones por \$10,000.00 no contabilizado
- 3.- La estimación de las cuentas de clientes es de 10% llevarlo todo al Gasto de Venta
- 4.- Según recuento físico, existe un faltante de mercancías por \$5,000.00
- 5.- La depreciación de edificio es 10% anual (50 a Ventas y lo restante a Administración)
- 6.- La depreciación de equipo de oficina es 10% anual (Todo Administración)
- 7.- La depreciación de equipo de reparto es 20% anual (Todo en Ventas)
- 8.- La amortización de Gastos de Organización es de \$10,000.00 (Todo Administración)
- 9.- El saldo de Papelería es de \$2,000.00 (50 a ventas y lo restante a Administración)
- 10.- La determinación de la utilidad del Ejercicio es \$2

El patito Feo S.A. DE C.V.
1 Enero a 30 Enero 2025

NOMBRE DEL ALUMNO		Saraí Angeles Vázquez	
TEMA		FECHA	
NOMBRE DEL MAESTRO			

ESQUEMAS DE MAYOR

[illegible]

El patito Feo S.A. DE C.V.
1 Enero a 30 Enero 2025

NOMBRE DEL ALUMNO		Saraí Angeles Vazquez
TEMA		FECHA
NOMBRE DEL MAESTRO		

ESQUEMAS DE MAYOR

[illegible]

El patito Feo. S.A. DE C.V.
1 Enero a 30 Enero 2023

NOMBRE DEL ALUMNO		Saraí Angeles Vargas
TEMA		FECHA
NOMBRE DEL MAESTRO		

ESQUEMAS DE MAYOR

[illegible]

Perdida de ejercicio
B- 223,000.⁰⁰

This image shows a blank sheet of primary-ruled paper. It features three vertical columns separated by two red vertical lines. Each column contains ten horizontal green lines, creating a grid of thirty rectangular writing areas. The paper is white and appears to be a standard template for young students' handwriting practice.

Empresa El palito Feo S.A. DE C.V.
periodo 1 Enero al 31 Enero 2025 (Cifras en pesos)

PREPARO	INICIALES	FECHA	HOJA NO.
APROBO			

DOBLE

		1 Balanza de		Comprobación		5 Balanza de		Ajuste		8 Perdidas y Ganancias		Balance General	
		Movimiento		Saldo		Movimientos		Saldo					
Clave	Nombre o Descripción	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Cargo	Abono	Deudor	Acreedor
		+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-
1	ACTIVO												
2	Activo circulante												
3	Caja			\$ 403,000.00			\$ 403,000.00					\$ 403,000.00	
4	Banco			\$ 400,000.00			\$ 400,000.00					\$ 400,000.00	
5	Almacén			\$ 20,000.00			\$ 20,000.00					\$ 20,000.00	
6	Documentos por cobrar.			\$ 300,000.00			\$ 300,000.00					\$ 300,000.00	
7	clientes			\$ 300,000.00			\$ 300,000.00					\$ 300,000.00	
8	Activo Fijo												
9	Terrenos			\$ 300,000.00			\$ 300,000.00					\$ 300,000.00	
10	Edificios			\$ 2,500,000.00			\$ 2,500,000.00					\$ 2,500,000.00	
11	Depreciación. Acum. Edificio				\$ 42,000.00		\$ 42,000.00		\$ 67,000.00				\$ 67,000.00
12	Equipo de Oficina			\$ 80,000.00			\$ 80,000.00		\$ 80,000.00			\$ 80,000.00	
13	Depreciación. Equipo Oficina				\$ 20,000.00		\$ 20,000.00		\$ 23,000.00				\$ 23,000.00
14	Equipo de Reparo			\$ 160,000.00			\$ 160,000.00		\$ 160,000.00			\$ 160,000.00	
15	Depreciación. Acum. Equipo. Reparo				\$ 18,000.00		\$ 18,000.00		\$ 50,000.00				\$ 50,000.00
16	Activo diferido												
17	Gastos de Organización			\$ 50,000.00			\$ 50,000.00		\$ 50,000.00			\$ 50,000.00	
18	Amortización. Acum. De Gastos. Org.				\$ 20,000.00		\$ 20,000.00		\$ 30,000.00				\$ 30,000.00
19	Papelería			\$ 10,000.00			\$ 10,000.00		\$ 2,000.00			\$ 2,000.00	
20	PASIVO												
21	Pasivo circulante												
22	Proveedores				\$ 3,000,000.00				\$ 500,000.00				\$ 500,000.00
23	Documentos por pagar				\$ 5,400,000.00				\$ 5,400,000.00				\$ 5,400,000.00
24	Acreedores diversos.				\$ 450,000.00				\$ 450,000.00				\$ 450,000.00
25	CAPITAL												
26	Capital Contribuido												
27	Capital Social				\$ 1,013,000.00				\$ 1,013,000.00				\$ 1,013,000.00
28	INGRESOS												
29	Ventas				\$ 1,200,000.00				\$ 1,200,000.00		\$ 1,200,000.00		
30	EGRESOS												
31	Gastos de Venta			\$ 500,000.00			\$ 500,000.00		\$ 900,000.00		\$ 900,000.00		
32	Gastos de Venta			\$ 270,000.00			\$ 270,000.00		\$ 3,480,000.00		\$ 3,480,000.00		
33	Gastos de Administración			\$ 130,000.00			\$ 130,000.00		\$ 1,640,000.00		\$ 1,640,000.00		
34													
35	Deudores diversos						\$ 6,000.00		\$ 6,000.00			\$ 6,000.00	
36	Reserva de Gastos inaborrables						\$ 30,000.00		\$ 30,000.00			\$ 30,000.00	
37	Gastos Financieros						\$ 10,000.00		\$ 10,000.00				
38													
39	Resultado de ejercicio.										\$ 225,000.00		\$ 225,000.00
40	Sumas iguales			\$ 3,603,000.00	\$ 3,603,000.00	\$ 1,190,000.00	\$ 1,190,000.00	\$ 3,708,000.00	\$ 3,708,000.00	\$ 1,423,000.00	\$ 1,423,000.00	\$ 2,285,000.00	\$ 2,285,000.00

TC3412 pcforn