

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Katherinne Yessmin Leyva Rebolledo, FECHA: 26/02/25MATRICULA: \_\_\_\_\_, CARRERA: Contaduría Pub., SEMESTRE: 1.

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 S.A. DE C.V. ES UNA EMPRESA DEDICADA A LA COMPROVENTA DE ARTICULOS DIVERSOS, INICIO OPERACIONES EL MES DE ENERO DE 2024 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
- ACREDITORES DIVERSOS \$10,000.00
- DOC X PAGAR \$40,000.00
- CAPITAL SOCIAL ? 625,000.00 - 125,000.00 = 500,000.00

## OPERACIONES EFECTUADAS DURANTE EL MES

1.- 01 DE ENERO DE 2024 SE COMPRA MERCANCIA POR \$50,000.00, PAGANDO EL 25% CON EL CHEQUE No.1 Y EL SALDO A CREDITO.

2.-05 DE ENERO 2024, SE PAGA CON EL CHEQUE No. 2 \$800.00, POR CONCEPTO DE FLETES Y ACARREOS.

3.-06 DE ENERO DE 2024, SE VENDE MERCANCIA POR \$75,000.00, DEPOSITANDO EL 40% EN NUESTRO BANCO Y EL SALDO A CREDITO.

✓ 4.- 09 DE ENERO DE 2024, 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 2024, NOS LIQUIDAN ANTICIPADAMENTE UN PAGARE POR \$800.00.

6.- 14 DE ENERO DE 2024, LIQUIDAMOS ANTICIPADAMENTE UN PAGARE POR \$16,000.00, CUBRIENDO EL SALDO CON EL CHEQUE No. 4

7.- 16 DE ENERO DE 2024, NUESTROS DEUDORES NOS PAGAN EL 40% DE LOS ADEUDOS

8.- 24 DE ENERO DE 2024, 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

9.- LA SUMAS IGUALES DE LA BALANZA DE COMPROBACIÓN EN LOS MOVIMIENTO SERÁ UN IMPORTE DE \$794,526.00 Y EN EL SALDO UN IMPORTE DE \$ 634,500.00

## ESQUEMAS DE MAYOR

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

## Banco

1) \$165,000.00	\$12,500.00	(1) \$15,000.00
2) \$30,000.00	\$8,000.00	(2) \$45,000.00
5) \$800.00	\$12,000.00	(4)
7) \$1,600.00	\$16,000.00	(6)
	\$13,326.00	(8)
	\$97,400.00	
	\$54,626	

## Clientes

## Doc. x cobrar

1) \$6,000.00	\$800.00	(5)

## Deudores diversos

1) \$4,000.00	\$1,600.00	(7) \$210,000.00
		\$75,000.00
		\$50,000.00

## Almacén

## Edificio

1) \$300,000.00

## Gastos de org.

1) \$25,000.00

## Prestos Cobr. x anti.

\$15,000.00	14) \$12,000.00	\$37,000.00
	11) \$10,000.00	\$60,000.00

## T. Proveedores

## Acreedores diversos

1) \$10,000.00	16) \$16,000.00	\$40,000.00

## Doc. x Pagar

## Capital Social

\$500,000.00

## ESQUEMAS DE MAYOR

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Gastos de adm.	Gastos de ventas
2) \$ 800.00	8) \$ 8,661.90
8) \$ 4,664.10	

(Cifras en pesos)

NOMBRE

TEMA

MAESTRO

FECHA

CLAVE	CONCEPTO	BALANZA DE COMPROBACIÓN			
		MOVIMIENTOS		SALDOS	
		CARGO	ABONO	DEBE	HABER
100	Activo				
101	Activo circulante				
101.2	Bancos	97,400.00	54,626.00	42,774.00	
101.3	Almacén	260,000.00	75,000.00	185,000.00	
101.5	Documentos por Cobrar	6,000.00	800.00	5,200.00	
101.6	Deudores diversos	4,000.00	1600.00	2,400.00	
101.8	Clientes	80,000.00	15,000.00	65,000.00	
102	Activo fijo				
102.2	Edificios	300,000.00		300,000.00	
103	Activo difendo				
103.3	Gastos de organización	25,000.00		25,000.00	
200	Pasivo				
201	Pasivo circulante				
201.1	Proveedores	12,000.00	97,000.00		85,000.00
201.2	Documentos por Pagar	16,000.00	40,000.00		24,000.00
201.3	Arrendadores diversos			10,000.00	10,000.00
203	Pasivo difendo				
203.1	Rentas cobradas por anticipado			15,000.00	15,000.00
300	Capital				
301	Capital contribuido				
301.1	Capital social			500,000.00	500,000.00
500	Egresos				
507	Gastos de ventas	8,667.10			8,667.00
508	Gastos de administración	5,464.10			5,464.00
	Sumas Iguales	797,526.00	794,526	634,500.00	634,500.00
31					
32					
33					
34					
35					
36					
37					
38					
39					
40					
41					
42					
43					
44					
45					