

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Katherine Yossmin Lopez Pabla, 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 COMPRAVENTA 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
- ACREEDORES 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

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

ESQUEMAS DE MAYOR

| Banco | | Clientes | | Doc. X cobrar | |
|---------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1) \$65,000.00 | \$12,500.00 (1) | 1) \$15,000.00 | \$4,000.00 (1) | 1) \$6,000.00 | \$800.00 (5) |
| 3) \$30,000.00 | \$800.00 (2) | 3) \$5,000.00 | | | |
| 5) \$800.00 | \$12,000.00 (4) | | | | |
| 7) \$1,600.00 | \$16,000.00 (6) | | | | |
| | \$13,326.00 (8) | | | | |
| \$97,400.00 | \$54,626 | | | | |
| Deudores diversos | | Almacén | | Edificio | |
| 1) \$4,000.00 | \$1,600.00 (7) | 1) \$210,000.00 | \$75,000.00 (3) | 1) \$300,000.00 | |
| | | \$50,000.00 | | | |
| Gastos de org. | | Penas cob. x ant. | | Proveedores | |
| 1) \$25,000.00 | | \$15,000.00 | | 1) \$12,000.00 | \$37,000.00 (1) |
| | | | | 1) \$12,000.00 | \$60,000.00 |
| Acreedores diversos | | Doc. X pagar | | Capital Social | |
| \$10,000.00 | 1) \$16,000.00 | \$40,000.00 | | \$500,000.00 | |

8) \$8,661.90

(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 | 35,000 00 | 185,000 00 | |
| 101.5 | Documentos por cobrar | 6,000 00 | 800 00 | 5,200 00 | |
| 101.6 | Deudores diversos | 4,000 00 | 16,000 00 | 2,400 00 | |
| 101.8 | Clientes | 80,000 00 | 15,000 00 | 60,000 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 | Acreedores diversos | | 10,000 00 | | 10,000 00 |
| 203 | Pasivo difendo | | | | |
| 203.1 | Rebajas 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 | | | | |
| 501 | Gastos de ventas | 8,667 90 | | 8,667 00 | |
| 508 | Gastos de administración | 5,464 70 | | 5,464 00 | |
| | Sumas iguales | 794,526 00 | 794,526 00 | 634,500 00 | 634,500 00 |