

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO (CATEDRATICO)

NOMBRE: Katherine Yassmin Leyva Robles FECHA: 24/02/25

MATRICULA: 251B38016, CARRERA: Contaduría pública, 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:

- 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 MERCACIA 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 DEPARAMENTO DE VENTAS Y EL 35% ADMINISTRACIÓN) ESTE MOVIMIENTO SE AMPARA CON EL CHEQUE No. 5

EL UNIVERSITARIO DE SA DE CV

01 de enero al 31 de enero de 2025
(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				
101.3	Almacén	97,400.00	54,000.00	42,774.00	
101.5	Documentos por cobrar	260,000.00	75,000.00	185,000.00	
101.6	Deudores diversos	61,000.00	800.00	5,200.00	
101.8	Clientes	41,000.00	1,600.00	2,400.00	
102	Activo fijo	60,000.00		60,000.00	
102.2	Edificios	300,000.00		300,000.00	
103	Activo diferido				
104	Gastos de organización	25,000.00		25,000.00	
200	Pasivo				
201	Pasivo Circulante				
201.1	Proveedores	12,000.00	97,500.00		85,500.00
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 diferido				
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	Gastos				
501	Gastos de ventas	8,661.90		8,661.90	
502	Gastos de administración	5,464.10		5,464.10	
508					
	Sumas iguales	774,526.00	774,526.00	634,500.00	634,600.00