



# UDA

## Mi Universidad

*Nombre del Alumno: Jorge Ivan Morales Recinos*

*Nombre del tema: Balance General*

*Parcial: 4*

*Nombre de la Materia: Contabilidad Financiera*

*Nombre del profesor: Reynaldo Francisco Manuel Gallegos*

*Nombre de la Licenciatura: Administración Y Estrategias De Negocios*

*Cuatrimestre: 1*

La Comercial SA de CV inicia operación en el año 2021 con los siguientes datos

Caja	\$ 15,900.00
Bancos	1,250,500.00
Almacén	685,000.00
Documentos por Cobrar	123,600.00
IVA Acreditable	21,500.00
Terrenos	950,000.00
Gastos de Instalación	65,000.00
Rentas Pagadas por Anticipado	13,500.00
Proveedores	253,000.00
Acreedores Diversos	120,000.00
IVA por Pagar	16,500.00
Capital Social	2,735,500.00

- 1.- Se venden mercancías por \$ 560 000.00 + IVA, el 70% nos pagan por medio de una transferencia y el resto a crédito, el costo de la mercancía es de \$ 300 000.00
- 2.- Los clientes nos devuelven mercancías por \$ 55 000.00 + IVA, importe que se acredita a su cuenta, el costo de la mercancía es de \$ 30 000.00.
- 3.- Se compran mercancías por \$ 380 000.00 + IVA, 60% se paga con cheque y el resto a crédito.
- 4.- Se compra mobiliario y equipo por \$ 65 000.00 + IVA y equipo de reparto por \$ 215 000.00 + IVA los cuales se quedan a deber.
- 5.- La empresa paga diferentes gastos de venta por \$ 125 500.00 más IVA y Gastos de Administración por \$ 52 500.00 más IVA por los cuales se expide cheque.
- 6.- Se venden mercancías por la cantidad de \$ 625 000.00 + IVA, nos pagan con cheque, el costo de la mercancía es de \$ 410 000.00 pesos
- 7.- La empresa paga diferentes gastos de venta por \$ 65 800.00 más IVA y gastos de administración por \$ 31 700.00 por los cuales se expide cheque.
- 8.- Se vende mercancías por \$ 230 000.00 más IVA por los cuales nos firman un documento, el costo de la mercancía es de \$ 150 000.00.

ALUMNO

TEMA

FECHA

MAESTRO

## Rayado Diario

FOLIO No.

FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
	Ca) a Bancos Aimacen Ox x Gbier IVA acre ditable Terrenos			
	Costo de instalacion Pendientes pagados x Anticipo Proveedores Acreedores diversos IVA por pagar Caritas Social			
	Bancos Credito	134770 194880		
	ventas IVA x pagar		50000 42600	300000 300000
	Costo de venta aimacen			
	ventas IVA x pagar		55000 8800	
	Clientes aimacen			63800 30000
	Costo de ventas aimacen			30000
	IVA acre ditable Bancos Proveedores		60800	264480 176320
	Mobiliario y equipo Equipo de reparto IVA acre ditable		60000 215000 90800	
	Acreedores diversos Gastos de venta Gastos de aimacen IVA acre ditable	173500 52500 28080		324800
	bancos			265480

NOMBRE

TEMA

FECHA

MAESTRO

RAYADO DIARIO

FOLIO No

FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
	Banco		225000	
	Ventas			625000
	IVA x pagar			100000
	<del>Costos de venta</del>			
	Costos de venta		4000	
	almacen			410000
	<del>Costos de venta</del>			
	Costos de venta		60000	
	Costos de almacen		31700	
	IVA acreditable		15200	
	Banco			113000
	<del>Doc x Cobrar</del>			
	Doc x Cobrar		260000	
	Ventas			730000
	IVA x pagar			36800
	<del>Costos de venta</del>			
	Costos de venta			
	almacen			

CASA

(AP) 15 900

BANCOS

(AP) 1250500  
(1) 1154170  
(2) 725000  
(3) 264480  
(4) 208480  
(5) 113100

2430270  
\$ 846K 2

Almacén

(AP) 605000  
(1) 300000  
(2) 30000  
(3) 30000  
(4) 300000  
(5) 300000  
(6) 410000  
(7) 150000

1095000  
\$ 235 000

DOC X Cobrar

(AP) 123600  
(1) 266800  
390400

IVA acreditable

(AP) 2500  
(1) 350800  
(2) 28480  
(3) 15600  
(4) 24800  
41180

Terranos

(AP) 450000 3

Gastos de Instalacion

(AP) 65000

Rentas pagadas x anti

(AP) 3500

Proveedores

(AP) 253000  
(1) 176370  
429370

Acreedores Duros

(AP) (1) 170000  
(2) 324800  
494800

IVA X Pagar

(1) 8800 (AP) 16500  
(2) 16900  
(3) 36800  
8800 142900  
134100

Capital Social

(AP) 28550

Ventas 5.

(1) 55000	(6) 6250000
(2) 55000	(7) 230000
(3) 55000	(8) 560000
(4) 55000	(9) 7415000
(5) 55000	136000
530000	530000

Costo de venta

(1a) 300000	(2a) 30000
(6a) 410000	
(8a) 150000	
466000	30000
836000	430000

Mobiliario y equipo

(1) 65000	
65000	

Equipo de reparo

(4) 210000	
215000	

GASTOS de venta

(3) 125500	
(7) 65800	
191300	191300

Gastos de adman

(1) 52500	
(2) 31700	
84200	
31700	
84200	84200

Perdida 12 mensual

191300	530000
84200	
275500	530000
254500	254500

Utilidad a

254500	254500
--------	--------

7 Punto

	1	2	3	4
VENTAS		\$ 1 360 000		
Costos de venta		830 000		
Utilidad bruta			\$ 530 000	
Gasto de operacion		\$ 1 100 000		
Costo de venta		84200		
Gasto de adm. m			225 500	
Utilidad de ejercicio				\$ 554 500

ACTIVO  
CIRCULANTE

1

2

3

4

CASA				
BANCO	15900	15960		
CLIENTES	1540160	1540160		
ALMACEN	131080	131080		
NOTA Y COBRAR	235000	235000		
IVA ACREDITABLE	340460	340460		
<b>Fijo</b>	<b>100</b>	<b>171500</b>	<b>2759760</b>	
Terreno				
Mobiliario	9	495000		
C. REPORTE		65000		
<b>Diferido</b>		<b>215000</b>	<b>123000</b>	
GAS de Instalacion		65000		
Recechos pasados anticipados		13500	78500	
<b>Total Activo</b>				<b>44098220</b>
<b>pasivo</b>				
<b>CIRCULANTE</b>		<b>479320</b>		
PROVEEDORES		444800		
ACCIONES DIVERSO		234100	1108220	
IVA X PAGAR				
<b>Total pasivo</b>				
<b>CAPITAL CONTABLE</b>				
/ SOCIOS		2955500		
UTILIDADES DEL EJERCICIO		234500	269000	
<b>PASIVO + CAPITAL</b>				<b>44098220</b>

*[Handwritten signature]*  
+ 100000