



## **Actividad**

*Nombre del Alumno Norma Valeria Rodríguez Galindo*

*Nombre del tema Rayado diario, esquema mayor, balance general*

*Parcial 4*

*Nombre de la Materia contabilidad financiera*

*Nombre del profesor Reinaldo Francisco Manuel Gallegos*

*Nombre de la Licenciatura Administración y estrategia de negocios*

*Cuatrimestre 1er cuatrimestre*

Las Américas SA de CV inicia operación en el año 2021 con los siguientes datos

Bancos	\$ 1,350,000.00
Almacén	835,000.00
Clientes	155,000.00
Deudores Diversos	75,000.00
IVA Acreditable	10,000.00
Mobiliario y Equipo	135,000.00
Equipo de Reparto	325,700.00
Proveedores	256,800.00
Acreedores Diversos	95,000.00
Documentos por Pagar	75,000.00
IVA por Pagar	9,500.00
Capital Social	2,449,400.00

495,000  
2,90,000

- 1.- Se compran mercancías por \$ 350 000.00 + IVA, 80% se paga con cheque y el resto a crédito.
- 2.- Se venden mercancías por \$ 250 000.00 + IVA, el 70% nos pagan por medio de una transferencia y el resto a crédito, el costo de la mercancía es de \$ 100 000.00
- 3.- Los clientes nos devuelven mercancías por \$ 25 000.00 + IVA, importe que se acredita a su cuenta, el costo de la mercancía es de \$ 17 000.00.
- 4.- La empresa paga diferentes gastos de venta por \$ 57 200.00 más IVA y Gastos de Administración por \$ 25 500.00 más IVA por los cuales se expide cheque.
- 5.- Se compra mobiliario y equipo por \$ 35 000.00 + IVA y equipo de reparto por \$ 175 000.00 + IVA se realiza una transferencia electrónica.
- 6.- Se venden mercancías por la cantidad de \$ 750 000.00 + IVA, nos paga con cheque, el costo de la mercancía es de \$ 450 000.00 pesos
- 7.- La empresa paga diferentes gastos de venta por \$ 56 300.00 más IVA y gastos de administración por \$ 37 100.00 por los cuales se expide cheque.
- 8.- Se vende mercancías por \$ 230 000.00 más IVA el cual pagamos con cheque.

WOS PAGAN COSTO DE VENTAS  
\$ 90,000

*Handwritten signature and date*

**Rayado Diario**

Cuentas		Debe	Haber
PP			
BANCOS		913.500,00	
ALMACEN		8.000,00	
CUENTAS		1.250.000,00	
DEUDORES DIVEROS		70.000,00	
IVA ACREDITABLE		140.000,00	
MOBILIARIO Y EQUIPO		135.000,00	
EQUIPO DE REPACTO		3.250.000,00	
PROVEEDORES			250.000,00
ACREDORES DIVEROS			90.000,00
DOCUMENTOS POR PAGAR			25.000,00
IVA POR PAGAR			50.000,00
CAPITAL SOCIAL			450.000,00
1			
ALMACEN		3.000,00	
IVA ACREDITABLE		25.000,00	
BANCOS			325.000,00
PROVEEDORES			312.000,00
2			
BANCOS		270.000,00	
CUENTAS		3.000,00	
VENTAS			2.600.000,00
IVA POR PAGAR			520.000,00
2a			
COSTO DE VENTAS		100.000,00	
ALMACEN			100.000,00
3			
VENTAS		23.000,00	
IVA POR PAGAR			4.600,00
CUENTAS			28.000,00
3a			
ALMACEN		15.000,00	
COSTO DE VENTAS			15.000,00
4			
ERRORES DE VENTA		25.000,00	
GASTOS DE ADMINISTRACION		25.000,00	
IVA ACREDITABLE		15.000,00	
BANCOS			95.000,00
5			
MOBILIARIO Y EQUIPO		30.000,00	
EQUIPO DE REPACTO		150.000,00	
IVA ACREDITABLE		28.000,00	
BANCOS			248.000,00

ayado Diario

CÓMPUTO		DEBITO	CREDITO
BANCO		6	
BANCO		570,000.00	
VENTAS			1,500,000.00
IVA POR PAGAR			170,000.00
COSTO DE VENTAS		69	
COSTO DE VENTAS		120,000.00	
ALMACEN			400,000.00
GASTO DE VENTAS		7	
GASTO DE VENTAS		50,000.00	
GASTO DE ADMINISTRACION		50,000.00	
IVA ACREDITAR		14,750.00	
BANCO			108,550.00
BANCO		8	
BANCO		200,000.00	
VENTAS			1,000,000.00
IVA POR PAGAR			100,000.00
COSTO DE VENTAS		8a	
COSTO DE VENTAS		40,000.00	
ALMACEN			100,000.00

BANCO		BANCOS		CHEQUES	
M) 11,309,000	5324,800	M) 835,000	1100,000	M) 155,000	247,000
M) 2,050,000	75,762	M) 150,000	430,000	M) 87,000	
M) 870,000	243,000	M) 17,000	90,000	M) 242,000	229,000
M) 200,800	108,277	M) 1,301,000	8540,000	M) 213,000	
<u>13,099,800</u>	<u>2172,639</u>	<u>1062,000</u>			
<u>1,913,171</u>					
<b>DEUDOS QUEJOS</b>		<b>IVA ACREDITABLE</b>		<b>MOVIMIENTO Y PAGOS</b>	
<u>175,000</u>		M) 10,000		M) 155,000	
		M) 55,000		M) 10,000	
		M) 18,332		M) 210,000	
		M) 23,000			
		M) 14,377			
		<u>121,316</u>			
<b>EQUIPO DE REPORTE</b>		<b>PROVEEDORES</b>		<b>RESERVA DE DIVIDENDOS</b>	
M) 325,700			1250,800		375,000
M) 125,000			781,200		
<u>450,700</u>			<u>2032,000</u>		
<b>DOCUMENTOS X PAGAR</b>		<b>IVA POR PAGAR</b>		<b>RESERVA SOCIAL</b>	
<u>175,000</u>		M) 7,000	49,600		2,470,400
			40,000		
			170,000		
			26,300		
		<u>14,000</u>	<u>206,300</u>		
			<u>202,300</u>		

NOMBRE DEL ALUMNO: \_\_\_\_\_  
 DIA: \_\_\_\_\_ MES: 12  
 NUMERO DE MATERIA: \_\_\_\_\_

Esquemas de Mayor

VENTAS	
\$25,000	\$250,000
	150,000
	230,000
\$25,000	\$1,230,000
\$623,000	\$1,205,000
\$582,000	\$582,000
//	

COSTOS DE VENTAS	
\$100,000	\$11,000
70,000	
90,000	
\$670,000	\$13,000
\$623,000	\$623,000
//	

GABOROS DE VENTAS	
\$53,200	
56,300	
\$113,500	\$113,500
//	

GASTOS DE ADMON	
\$25,000	
37,600	
\$62,600	\$62,600
//	

PERDIDAS Y GANANCIAS	
\$113,500	\$582,000
62,600	
\$176,100	\$582,000
\$705,900	\$705,900
//	

UTILIDAD DEL EJERCICIO	
	\$100,000
//	

7



AL SEÑOR/A ABOGADO  
 NOMBRE: [Redacted]  
 FECHA: 7 /  
 NOMBRE DEL MAESTRO: [Redacted]

Esquemas de Mayor

**BANCOS**

*) 21,359,000	5524,800 <sup>*)</sup>
*) 2,035,000	45,982 <sup>*)</sup>
*) 870,000	243,000 <sup>*)</sup>
*) 268,800	108,874 <sup>*)</sup>
<u>23,532,800</u>	<u>2722,656</u>
<u>\$1,913,024</u>	

**ARMAS**

*) 825,000	\$100,000 <sup>*)</sup>
*) 350,000	430,000 <sup>*)</sup>
*) 17,000	90,000 <sup>*)</sup>
*) 1,397,000	2640,000
<u>\$22,000</u>	

**CHEQUES**

*) 155,000	\$47,000 <sup>*)</sup>
*) 81,000	
<u>\$273,000</u>	<u>229,000</u>
<u>\$213,000</u>	

**DEUDORES DIVERSOS**

<u>\$75,000</u>
-----------------

**IVA ACREDITARIE**

*) 10,000
*) 56,000
*) 73,232
*) 23,800
*) 14,344
<u>\$177,376</u>

**MICROEMPRESAS**

*) 3135,000
*) 35,000
<u>\$110,000</u>

**EQUIPO DE REPARTO**

*) 325,100
*) 135,000
<u>\$500,100</u>

**PROVEEDORES**

*) 250,800 <sup>*)</sup>
*) 191,200 <sup>*)</sup>
<u>2338,000</u>

**RESERVAS DIVERSAS**

<u>\$95,000<sup>*)</sup></u>
------------------------------

**DOCUMENTOS X PAGAR**

<u>\$75,000<sup>*)</sup></u>
------------------------------

**IVA POR PAGAR**

*) 7,000	49,800 <sup>*)</sup>
	40,000 <sup>*)</sup>
	120,000 <sup>*)</sup>
	36,800 <sup>*)</sup>
<u>\$4,000</u>	<u>\$206,600</u>
	<u>\$202,600</u>


**CAPITAL SOCIAL**

<u>\$2,473,300</u>
--------------------

		INICIALES		FECHA	
		PREPARO			
		APROBO			
		1	2	3	4
1	VENTAS		\$ 1,200,000		
2	COSTO DE VENTAS		623,000		
3	UTILIDAD BRUTA			\$ 587,000	
4	GASTOS DE OPERACION				
5	GASTOS DE VENTA		\$ 113,400		
6	GASTOS DE ADMON		62,800	136,100	
7	UTILIDAD DELETEROCIO				\$ 405,900.00
8					
9	ELABORO			AUTORIZO	
10	NORMA VALERIA RODRIGUEZ GALINDO			REINADO FRANCISCO MANUEL GALLEGOS	
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27					
28					
29					
30					
31					
32					
33					
34					
35					
36					
37					
38					
39					
40					



PREPARÓ	INICIALES	FECHA
APROBÓ		

	1	2	3	4
<b>ACTIVO</b>				
<b>CIRCULANTE</b>				
BANCOS		\$ 1.917.124		
ALMACEN		562.000		
CLIENTES		213.000		
DEUDORES DIVERSOS		35.000		
IVA ACREDITABLE		121.318	\$ 289.190	
<b>FIJO</b>				
MOBILIARIO Y EQUIPO		\$ 1.70.000		
EQUIPO DE REPARO		500.300	270.300	
TOTAL ACTIVO				\$ 3.565.000
<b>PASIVO</b>				
<b>CIRCULANTE</b>				
PROVEEDORES		\$ 338.000		
ACREDORES DIVERSOS		95.000		
DOCUMENTOS X PAGAR		35.000		
IVA POR PAGAR		302.318	\$ 310.300	
CAPITAL CONTABLE <i>Total Pasivo</i>			\$ 510.300	
CAPITAL SOCIAL		\$ 2.119.500		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		403.300	\$ 28.565.000	
PASIVO + CAPITAL CONTABLE				\$ 3.565.000
<b>REALICÓ</b>				
MORLA VALERIA RODRIGUEZ GALINDO				
				
<b>AUTORIZÓ</b>				
REINADO FRANCISCO MANUEL GALLEGOS				
