



Administración Financiera

Fuente: Elaboración propia con base en la bibliografía consultada.

Tavel y Asociados S. C.

Saldos iniciales:

Caja(Deudora)	\$25, 000
Bancos(Deudora)	\$600, 000
Mercancías(Deudora)	\$10, 000
Equipo de cómputo(Deudora)	\$180, 000
Proveedores(Acreedora)	\$135, 000
Documentos por pagar (Acreedora)	\$15, 000
Capital Social(Acreedora)	\$665, 000

1. La empresa compra mercancía por \$60, 000 más IVA. 50% a crédito y 50% lo paga con cheque.

Mercancía		IVA acreditable		Proveedores		Banco	
60,000		9,600			34,800		34,800

2. La empresa compra dos PC más IVA para el área de asesores por \$70, 000 y lo paga con cheque.

Equipo de computo		IVA acreditable		Banco	
70,000		11,200			81,200

3. Se paga con cheque a proveedores \$50, 000.

Proveedores		Banco	
50,000			50,000

4. Se facturan servicios de asesoría por 160,000 más IVA y nos pagan con cheque.

Venta		IVA por pagar		Banco	
	160,000		25,600	185,600	

5. Realice traspaso de las cuentas del IVA y pague con cheque los impuestos del mes.

IVA acreditable		IVA por pagar		Banco	
1) 9,600			25,600 (4		4,800 (5a
2) 11,200					
20,800	20,800 (5	5) 20,800	25,600		
		5a) 4,800	4,800		

Balanza de comprobación

Tavel y Asociados S.C.

Balanza de comprobación al 8 de septiembre del año 2021

Folio	Cuentas	Movimientos		Saldos	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
1	Caja	25,000		25,000	
2	Bancos	785,600	170,800	614,800	
3	Mercancías	70,000		70,000	
4	Equipo de computo	250,000		250,000	
5	Proveedores	50,000	169,800		119,800
6	Venta		160,000		160,000
7	Capital social		665,000		665,000
8	Doc. por pagar		15,000		15,000
9	IVA por pagar				
10	IVA acreditable				
	Suma total	1,180,600	1,180,600	959,800	959,800

Formato del Balance General

Tavel y Asociados S.C.
Balance General al 8 de septiembre del 2021

ACTIVO		PASIVO	
CIRCULANTE		CIRCULANTE	
Caja	25,000	Proveedores	119,800
Bancos	614,800	Documentos por pagar	15,000
Mercancías	70,000	Venta	160,000
		Impuestos acumulados por pagar	XXXX
Documentos por cobrar	XXXX	SUMA CIRCULANTE	294,800
Deudores diversos	XXXX		
SUMA CIRCULANTE	709,800		
		FIJO	
FIJO		Acreedores diversos	XXXX
Terrenos		Hipotecas por pagar o acreedores hipotecarios	XXXX
Edificios	XXXX	Documentos por pagar a largo plazo	XXXX
Mobiliario y equipo de oficina	XXXX	SUMA FIJO	XXXX
Depreciación acumulada de mobiliario y equipo	XXXX		
Equipo de cómputo	250,000	DIFERIDO	
Depreciación acumulada de equipo de cómputo	XXXX	Rentas cobradas por anticipado	XXXX
Equipo de reparto	XXXX	Intereses cobrados por anticipado	XXXX
Depreciación acumulada de equipo de reparto	XXXX	SUMA DIFERIDO	XXXX
Depósitos en garantía	XXXX		
Acciones y valores	XXXX	CAPITAL CONTABLE	
SUMA FIJO	250,000	Capital social	665,000
		Resultados de ejercicios anteriores	XXXX
DIFERIDO		Resultado del ejercicio	XXXX
Gastos de organización	XXXX	SUMA CAPITAL CONTABLE	665,000
Amortización de Gastos de organización	XXXX		
Gastos de instalación	XXXX		
Amortización de Gastos de instalación	XXXX		
Papelería y útiles	XXXX		
Amortización de Papelería y útiles	XXXX		
Propaganda y publicidad	XXXX		
Amortización de Propaganda y publicidad	XXXX		
Primas de seguros	XXXX		
Amortización de Primas de seguros	XXXX		
Rentas pagadas por anticipado	XXXX		
Amortización de Rentas pagadas por anticipado	XXXX		
Intereses pagados por anticipado	XXXX		
Amortización de Intereses pagados por anticipado	XXXX		
SUMA DIFERIDO	XXXXX		
SUMA ACTIVO	959,800	SUMA PASIVO MÁS CAPITAL CONTABLE	959,800

ELABORO:
ZAT



Cargo

AUTORIZO:
ZAT



Cargo