



UAEM | Universidad Autónoma
del Estado de México

"PLANTEL ISIDRO FABELA ALFARO"

AVANCE 3

CONTABILIDAD

Integrantes:

[Alejandra Montserrat Garduño García](#)

[Carlos Fuentes Medrano](#)

[Pablo Aimar Reyes Gil](#)

[Fernando Ruiz Gallegos](#)

[Kevin Uriel Vázquez Cruz](#)

PORTAFOLIO

		Actividad de la empresa
	1	Los socios hacen una aportación de \$300,000 en efectivo
	2	Se toman \$50,000.00 de la caja y se deposita en el banco
	3	Se compran los empaques, moldes e ingredientes para la fabricación por un costo de \$1,500.00 con el cheque 055
	4	Se compra una licuadora a crédito por \$1,000.00
	5	Se compra una nevera a crédito por \$10,000.00
	6	Se paga la renta del local por \$1500.00 en efectivo
	7	Realiza el pago en efectivo a proveedores de la empresa Novia Lignum por la cantidad de \$500
	8	Un cliente paga \$1000 de su deuda, dinero que se deposita en el banco
	9	Los socios toman \$10,000.00 de la caja y los depositan en el banco
	10	Se paga un préstamo por \$30,000.00
	11	Debido a la demanda de helados, se compra un congelador con valor de \$7,000.00
	12	Se toman \$20,000.00 de la caja y se deposita en el banco
	13	Se le paga a una persona de la compañía un pagaré por \$1,000.00
	14	Se paga el sueldo del empleado Carlos de un total de \$800,000.00
	15	Se paga el recibo de luz del establecimiento en efectivo por \$650.00
	16	Se retiran \$30,000.00 del banco y se depositan en la caja
	17	Se reciben \$7,000 en efectivo por aportación de los socios
	18	Se compra una computadora a crédito por \$12000.00
	19	Se paga por propaganda \$5000.00 en efectivo
	20	Se paga el servicio de agua de \$450 en efectivo

Libro Diario empresa "Popsicle Shot"

Fecha	Folio	Concepto	Debe	Haber
1		1ro de enero de 2018		
	1101	Caja	\$300.000,00	
	3101	Capital Social		\$300.000,00
		Por aportación inicial de los socios		
2		1ro de enero de 2018		
	1101	Caja		\$50.000,00
	1102	Bancos	\$50.000,00	
		Por la creación de la cuenta de banco		
3		2 de enero de 2018		
	1102	Bancos		\$1.500,00
	1104	Inventarios	\$1.500,00	
		Por la compra de empaques, moldes e ingredientes con el cheque 055		
4		2 de enero de 2018		
	1206	Maquinaria y equipo	\$1.000,00	
	2102	Acreedores		\$1.000,00
		Por la compra de una licuadora a crédito		
5		2 de enero de 2018		
	1206	Maquinaria y equipo	\$10.000,00	
	1102	Banco		\$10.000,00
		Por la compra de una nevera a crédito		
6		2 de enero de 2018		
	1101	Caja		\$1.500,00
	4106	Gastos de administración	\$1.500,00	
		Por el pago del primer mes de renta del local		
7		3 de enero de 2018		
	1101	Caja		\$500,00
	2101	Proveedores	\$500,00	
		Por el pago a la nuestro proveedor Lignum		
8		4 de enero de 2018		
	1102	Bancos	\$1.000,00	
	1105	Cliente		\$1.000,00
		Por la liquidación del pago de un cliente con cheque		

9		5 de enero de 2018		
	1101	Caja	\$10.000,00	
	1102	Banco		\$10.000,00
		Por la transferencia de dinero al banco a petición de los socios		
10		6 de enero de 2018		
	1102	Bancos		\$30.000,00
	2103	Documentos por pagar	\$30.000,00	
		Por el pago de un préstamo a través de una transferencia		
11		7 de enero de 2018		
	1101	Caja		\$7.000,00
	1206	Maquinaria y equipo	\$7.000,00	
		Debido a la demanda se compró un congelador		
12		7 de enero de 2018		
	1102	Bancos	\$20.000,00	
	1101	Caja		\$20.000,00
		Para proteger el dinero, se transfiere efectivo al banco		
13		8 de enero de 2018		
	1101	Caja		\$1.000,00
	2103	Documentos por pagar	\$1.000,00	
		Por el pago de un préstamo		
14		9 de enero de 2018		
	1101	Caja		\$800,00
	4106	Gastos de administración	\$800,00	
		Por la remuneración del empleado Carlos Fuentes		
15		10 de enero de 2018		
	1101	Caja		\$650,00
	4106	Gastos de administración	\$650,00	
		Por el pago de luz del local		
16		10 de enero de 2018		
	1101	Caja	\$30.000,00	
	1102	Bancos		\$30.000,00
		Por la necesidad de efectivo		
17		11 de enero de 2018		
	1101	Caja	\$7.000,00	
	3101	Capital Social		\$7.000,00

		Por la aportación en efectivo de los socios		
18		11 de enero de 2018		
	1102	Bancos		\$12.000,00
	1204	Equipo de cómputo	\$12.000,00	
		Por la compra de una computadora		
19		12 de enero de 2018		
	1101	Caja		\$5.000,00
	1304	Propaganda y publicidad	\$5.000,00	
		Se paga por publicidad y propaganda para aumentar las ventas		
20		13 de enero de 2018		
	1101	Caja		\$450,00
	4106	Gastos de administración	\$450,00	
		Por el pago del servicio de agua		
			\$489.400,00	\$489.400,00

CAJA		BANCOS		CAPITAL SOCIAL		GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		CLIENTES	
\$300,000.00	\$50,000.00	\$50,000.00	\$1,500.00	\$300,000.00	\$1,500.00				\$1,000.00
\$10,000.00	\$1,500.00	\$1,000.00	\$10,000.00	\$7,000.00	\$800.00				
\$30,000.00	\$500.00	\$20,000	\$10,000.00		\$650.00				
\$7,000.00	\$7,000.00		\$30,000.00		\$450.00				
	\$20,000.00		\$30,000.00						
	\$1,000.00		\$12,000.00						
	\$800.00								
	\$650.00								
	\$5,000.00								
	\$450.00								
\$347,000.00	\$86,900.00	\$71,000.00	\$93,500.00	\$307,000.00		\$3,400.00			\$1,000.00
\$260,100.00			\$22,500.00						
ACREEDORES		INVENTARIO		MAQUINARIA Y EQUIPO		PROVEEDORES		DOCUMENTOS POR PAGAR	
	\$1,000.00	\$1,500.00		\$1,000.00		\$500.00		\$30,000.00	
				\$10,000.00				\$1,000.00	
				\$7,000.00					
	\$1,000.00	\$1,500.00		\$18,000.00		\$500.00		\$31,000.00	
EQUIPO DE CÓMPUTO		PROPAGANDA Y PUBLICIDAD							
\$12,000.00		\$5,000.00							
\$12,000.00		\$5,000.00							

Balanza de comprobación empresa "Popsicle Shot"					
Folio	Concepto	Cargo	Abono	Saldo deudor	Saldo Acreedor
1101	CAJA	\$347.000,00	\$86.900,00	\$260.100,00	
1102	BANCOS	\$71.000,00	\$93.500,00		\$22.500,00
3101	CAPITAL SOCIAL		\$307.000,00		\$307.000,00
4106	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$3.400,00		\$3.400,00	
1105	CLIENTES		\$1.000,00		\$1.000,00
2102	ACREEDORES		\$1.000,00		\$1.000,00
1104	INVENTARIO	\$1.500,00		\$1.500,00	
1206	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$18.000,00		\$18.000,00	
2101	PROVEEDORES	\$500,00		\$500,00	
2103	DOCUMENTOS POR PAGAR	\$31.000,00		\$31.000,00	
1204	EQUIPO DE CÓMPUTO	\$12.000,00		\$12.000,00	
1304	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	\$5.000,00		\$5.000,00	
	Suma	\$489.400,00	\$489.400,00	\$331.500,00	\$331.500,00

Popsicle Shot Balance General del 1° al 13 de enero de 2018

ACTIVO		PASIVO	
Circulante		Circulante	
Caja	\$260.100,00	Acreedores	\$1.000,00
Bancos	\$22.500,00	Proveedores	\$500,00
Clientes	\$1.000,00	Suma de pasivo circulante	\$1.500,00
Inventario	\$1.500,00	Fijo	
Suma de activo circulante	\$285.100,00	Documentos por pagar	\$31.000,00
Fijo		Suma de pasivo fijo	\$31.000,00
Maquinaria y equipo	\$18.000,00	Total pasivo	\$32.500,00
Equipo de computo	\$12.000,00	CAPITAL CONTABLE	
Suma de activo fijo	\$30.000,00	Capital contribuido	
Diferido		Capital social	\$307.000,00
Propaganda y publicidad	\$5.000,00	Suma capital contribuido	\$307.000,00
Suma de activo diferido	\$5.000,00		
		Suma capital contable	\$307.000,00
Total Activo	\$339.500,00	Total pasivo más el capital contable	\$339.500,00