REGIONAL CORDOBA CENTRO DE COMERCIO INDUSTRIA Y TURISMO

PROGRAMA: GESTION CONTABLE Y FINANCIERA
FICHA: 2069791
INSTRUCTOR: ROSARIO OLASCUAGA RIOS

APRENDIZ: LINA MARIA FURNIELES VASQUEZ

Realizar el respectivo Cierra contable con la siguiente información.

CUENTAS	VALOR	
	DEBITOS	CREDITOS
CAJA	5.000.000	
CLIENTE	8.000.000	
INVENTARIO DE MERCANCIA	9.000.000	
OBLIGACION FINANCIERA		13.000.000
VENTAS		7.000.000
COSTO DE VENTAS	3.500.000	
GASTO DE ADMINISTRACION	1.000.000	
PROVEEDORES		2.000.000
GASTO DE VENTA	1.800.000	
CAPITAL		6.300.000

CAJA	6.547.500	
BANCOS	15.813.887	
CLIENTE	5.760.000	
ANTICIPO DE IMPUESTO	638.050	
M/CIA NO F X LA EMPRESA	4.989.000	
EQUIPO DE OFICINA	5.000.000	

Escaneado con CamScanner

GTOS PAGADOS X ANTICIPADO	800.000	
CARGOS DIGERIDOS	1.000.000	
GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRACION	5.807.392	
HONORARIOS	2.000.000	
GASTOS DE PERSONAL VENTAS	2.584.997	
SERVICIOS	700.000	
GASTOS LEGALES	3.500.000	
FINANCIEROS	191.193	
C AL POR MAYOR Y POR MENOR	12.761.000	
NACIONALES		5.062.500
RETENCION EN LA FUENTE		646.250
IMP. A LAS VTAS RETENIDAS		48.000
RETENCION Y APORTE DE NOMINA		1.199.044
ACREEDORES VARIOS		871.160
IMP.SOBRE VTAS POR PAGAR		828.800
PARA OBLIGACIONES LABORALES		1.207.265
APORTES SOCIALES		40.000.000
C AL POR MAYOR Y POR MENOR		18.230.000

Escaneado con CamScanner

EJERCICIOS DE CIERRES CONTABLE

1)

COD	CUENTA	DEBE	HABER
4135	Ventas	$ 7.000.000	
5905	Ganancias y perdidas		$ 7.000.000

COD.	CUENTA	DEBE	HABER
51	Gastos de Administración		$ 1.000.000
5905	Ganancias y perdidas	$ 1.000.000	

COD	CUENTA	DEBE	HABER
52	Gastos de Ventas		$ 1.800.000
5905	Ganancias y perdidas	$ 1.800.000	

COD.	CUENTA	DEBE	HABER
61	Costos de Ventas		$ 3.500.000
5905	Ganancias y perdidas	$ 3.500.000	
		$13.300.000	$ 13.300.000

5905

DEBE	HABER
$ 1.000.000	$ 7.000.000
1.800.000	
3.500.000	
$ 6.300.000	$ 7.000.000
	$ 700.000

3605

DEBE	HABER
	$ 700.000

2)

COD	CUENTA	DEBE	HABER
4210	Financieros		$ 191.193
5905	Ganancias y perdidas	$ 191.193	
4135	Comercio al xm y xm		$ 12.761.000
5905	Ganancias y Perdidas	$ 12.761.000	
4135	Comercio al xm y xm	$ 18.230.000	
5905	Ganancias y perdidas		$ 18.230.000
5105	Gastos de Personal. Adm		$ 5.807.392
5905	Ganancias y perdidas	$ 5.807.392	

marfil

Escaneado con CamScanner

600

	CUENTA	DEBE	HABER.
5110	Honorarios		$ 2.000.000
5905	Ganancias y Perdidas	$ 2.000.000	
5135	Servicios		$ 700.000
5905	Ganancias y Perdidas	$ 700.000	
5140	Gastos legales		$ 3.500.000
5905	Ganancias y Perdidas	$ 3.500.000	
5205	Gastos de Personal de Venta		$ 2.584.997
5905	Ganancias y perdidas	$ 2.584.997	

5905

DEBITO	HABER.
$ 191.193	$ 18.230.000
12.761.000	
5.807.392	
2.000.000	
700.000	
3.500.000	
2.584.997	
$ 27.544.582	$ 18.230.000
$ 9.314.582	

3610

DEBITO	HABER
$ 9.314.582.	

Escaneado con CamScanner