REGIONAL CORDOBA CENTRO DE COMERCIO INDUSTRIA Y TURISMO

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

APRENDIZ: XIOMARA PATRICIA NAVARRO MARMOL

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	
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

Caja 1105
Cliente 1355
Mercancia 1135

Ventas 4135 —
Ob financieras 21
Cos Venta 61 —
Gas Ad. 51 —
proveedores 1205
Gas de venta 52 —
Capital 31

COD	CUENTA	DEBE	HABER
1105	Caja	5'000 000	
1305	Cliente	8'000 000	
1135	Inv. mercancia	9'000 000	
- 4135	Ventas		13'000.000
21	Ob. financieras		7'000.000
- 61	Costo de venta	3'500 000	
- 51	Gastos de administracion	1'000.000	
2255	Proveedores		2'000.000
- 52	Gasto de ventas	1'800.000	
31	Capital social		6'300.000

COD.	CUENTA	DEBE	HABER.
4135	Com al x ma y me	7'000000	
5905	Ganan y perd.		7'000.000

COD	Cuenta	DEBE	HABER.
51	Gast de admon		1'000 000
5905	Ganan y perd	1'000.000	

COD	CUENTA	DEBE	HABER.
52	Gasto de venta		1'800.000
5905	Ganan y perd	1'800 000	

HOY ES

COD	CUENTA	DEBE	HABER
			3'500.000
61	Costo de venta	3'500.000	
5905	Ganancia y perd		

5905 Ganan y perdi

Debe	Haber
1'000 000	7'000.000
1'800.000	
3'500.000	
6'300.000	7'000.000
	700.000

3605 utilidad del ejer-

DEBE	HABER
	700.000

	Debe	Haber
5105 Gasto de personal	5'807.392	
5110 Honorarios	2'000.000	
5205 Gasto de personal	2'589.997	
5135 Servicios	700'000	
5140 Gastos legales	3'500.00	
4210 Financieros	191.193	
4135 Com. al x ma y me	12'761.000	
4135 Com al x ma y me.		18'230.000

5105 Gast personaladm.

D	H
	5'807.392
5'807.392	

5110 Honorarios

D	H
	2'000.000
2'000.000	

HOY ES

5135 Servicios

D	H
	700.000
700.000	

5140 Gastos legales

D	H
	3'500.000

5205 Gas. personal

D	H
	2'584.997
2'584'997	

4210 Financieros

D	H
	191.193
191.193	

4135 com. dx m y m

D	H
	12'761.000
18'230.000	
5'469.000	5'469.000
	0

5905 Gan y perdida

D	H
5'807.392	18.230.000
2'000.000	
700.000	
3'500.000	
2'584.997	
191.193	
12'761.000	
27.544.582	18'230.000

3610 Perdida

D	H
9.314.582	