Sistema Integrado de Mejora Continua Institucional	Servicio Nacional de Aprendizaje - SENA Regional Risaralda INSTRUMENTO DE EVALUACION	Página 1 de 1

INFORMACIÓN GENERAL
CODIGO PARA IDENTIFICACIÓN DEL INSTRUMENTO: IE 20- Reconocimiento de Pasivos – Impuestos
FECHA DE APLICACIÓN: **15/08/2022**
PROGRAMA DE FORMACIÓN: Técnico en Contabilización de Operaciones Comerciales y Financieras
ID FICHA : **2299721**
CENTRO: Comercio y Servicios
COMPETENCIA : **Reconocimiento de Recursos Financieros**
RESULTADO DE APRENDIZAJE: **reconocer pasivos, según criterios de medición, procedimiento técnico y normativa**
- reconoce las transacciones de los pasivos, según normativa mide las operaciones relacionadas con pasivos, de acuerdo con la normativa - mide las operaciones relacionadas pasivos financieros, de acuerdo con la normativa. - calcula impuestos, de acuerdo con procedimiento técnico y normativa
EVIDENCIA: Desempeño ☐ Producto ☒ Conocimiento ☐
NOMBRE DEL APRENDIZ: **lizeth daniela oquendo baron**
NOMBRE DEL INSTRUCTOR- TUTOR: JORGE EDUARDO MESA

LIQUIDACION Y CONTABILIZACION DE IMPUESTOS

La empresa FULL TECHNOLOGY SAS presenta las siguientes transacciones usted estimado aprendiz debe elaborar los registros contables de las siguientes transacciones.



FACTURA DE VENTA
regimen comun

254688

FECHA FACTURA (DD/MM/AA) ABRIL 3 DE 2022
FECHA VENCIMIENTO (DD/MM/AA) MAYO 3 DE 2022

señores FULL TECHNOLOGY SAS
direccion AV 31 DE AGOSTO No 54-112
telefonos 30055566689
NIT 9158936254

referencia	ARTICULO	CANT	V/unit	IVA	TOTAL
	ARTICULO 1	60	86.500		5.190.000
	ARTICULO 2	35	38.600		1.351.000
	ARTICULO 3	42	25.800		1.083.600
	ARTICULO 4	62	112.000		6.944.000
	ARTICULO 5	90	105.600		9.504.000
		SUBTOTAL			$ 24.072.600

Cantidad en Letras		
	SUBTOTAL	$ 24.072.600
	IVA 19%	$ 4.573.794
	TOTAL FACTURA	$ 28.646.394

FACTURA DE VENTA
regimen comun

1545457256

FECHA FACTURA (DD/MM/AA) ABRIL 3 DE 2022

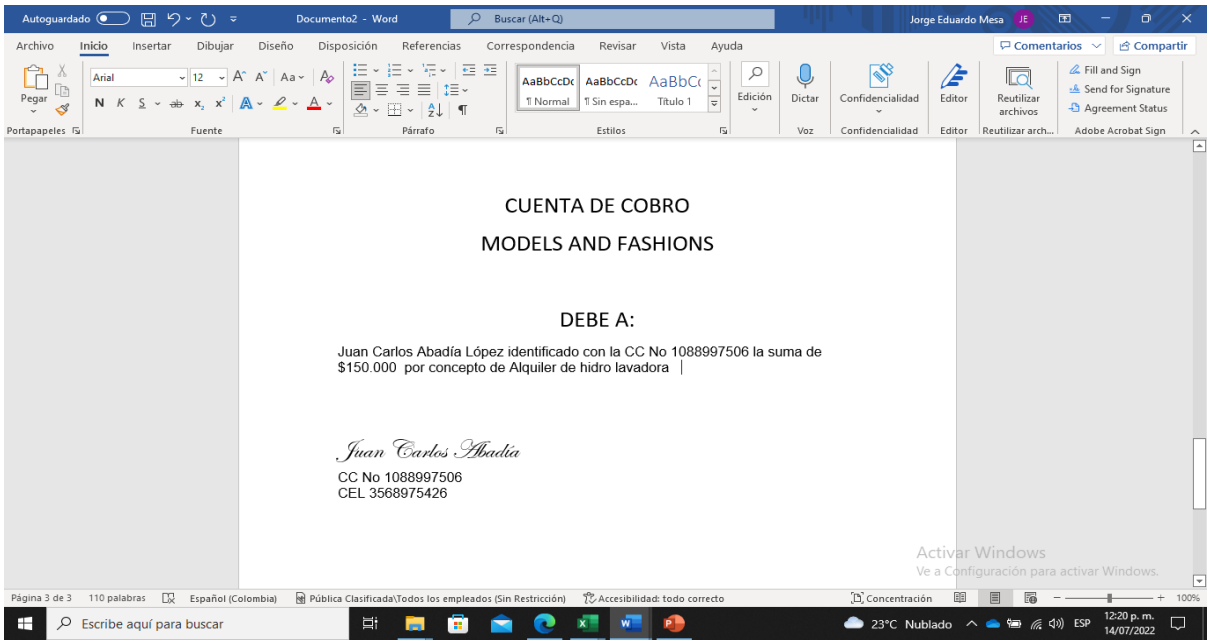
señores FULL TECHNOLOGY SAS
direccion AV 31 DE AGOSTO No 54-112
telefonos 30055566689
NIT 9158936254

referencia	ARTICULO	CANT	V/unit	IVA	TOTAL
	TIQUERTES A MEDELLIN	8	115.000		920.000
		TOTALES			$ 920.000

Cantidad en Letras		
	SUBTOTAL	$ 920.000
	IVA 5%	$ 46.000
	TOTAL FACTURA	$ 966.000

Firma del Instructor – Tutor

Firma del Aprendiz



CUENTA DE COBRO

MODELS AND FASHIONS

DEBE A:

Juan Carlos Abadía López identificado con la CC No 1088997506 la suma de $150.000 por concepto de Alquiler de hidro lavadora

Juan Carlos Abadía

CC No 1088997506
CEL 3568975426

FULL TECHNOLOGY SAS

FACTURA DE VENTA

ARTICULO 1	42	173.000	7.266.000
ARTICULO 2	25	77.200	1.930.000
ARTICULO 3	29	51.600	1.496.400
ARTICULO 4	43	224.000	9.632.000
ARTICULO 5	63	211.200	13.305.600
			33.630.000
		IVA	6.389.700
			40.019.700

Firma del Instructor – Tutor

Firma del Aprendiz

FULL TECHNOLOGY SAS				
CODIGO	CUENTA	AUXILIAR	DEBE	HABER
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA		24.072.600	
143536	Electrodomesticos y Muebles	24.072.600		
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS		4.573.794	
240810	IVA descontable	4.573.794		
2205	PROVEEDORES			28.646.394
2205XXXX	Proveemos Ltda	28.646.394		
2365	RETENCION EN LA FUENTE			601.815
236540	Compras	601.815		
2205	PROVEEDORES		601.815	
2205XXXX	Proveemos Ltda	601.815		
5155	GASTOS DE VIAJE		920.000	
515515	Pasajes Aereos	920.000		
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS		46.000	
240810	IVA descontable	46.000		
2335	COSTOS Y GASTOS X PAGAR			966.000
233530XXX	Avianca	966.000		
2365	RETENCION EN LA FUENTE			9.200
236525	Servicios	9.200		
2335	COSTOS Y GASTOS X PAGAR		9.200	
233530XXX	Avianca	9.200		
5120	ARRENDAMIENTOS		150.000	
512010	Arrendamiento Bodega	1.806.723		
2335	COSTOS Y GASTOS X PAGAR			150.000
233540XXX	Juan Carlos Abadia Lopez	150.000		
2365	RETENCION EN LA FUENTE			6.000
236530	Arrendamientos	6.000		
2335	COSTOS Y GASTOS X PAGAR		6.000	
233540XXX	Juan Carlos Abadia Lopez	6.000		
1524	EQUIPOS DE OFICINA		810.000	
152405	Muebles y enseres	810.000		
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO		2.340.000	
15205	Maquinaria y Equipo	2.340.000	-	
1528	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		1.950.000	
152805	Equ. Procesamiento de Datos	1.950.000	-	
1528	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		4.460.000	
152805	Equ. Procesamiento de Datos	4.460.000		
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS		1.816.400	
240810	IVA descontable	1.816.400		
2335	COSTOS Y GASTOS X PAGAR			11.376.400
2335xxxx	Homecenter	11.376.400		
2365	RETENCION EN LA FUENTE			239.000
236540	Compras	239.000		
2335	COSTOS Y GASTOS X PAGAR		239.000	
2335xxxx	Homecenter	239.000		
4135	COMERCIO AL X MAYOR Y AL X MENOR			33.630.000
413536	Electrodomesticos y Muebles	33.630.000		
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS			6.389.700
240805	IVA Generado	6.389.700		
1305	CLIENTES		40.019.700	
130505	Clientes Nacionales	40.019.700		
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS		840.750	
135515	Retencion en la fuente	840.750		
1305	CLIENTES			840.750
130505	Clientes Nacionales	840.750		
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS		369.930	
135505	Anticipo de imp Renta y complementarios	134.520		
135510	Anticipo de Imp. Industria Y comercio	235.410		
2365	RETENCION EN LA FUENTE			369.930
23657505	Autoretencion Especial de Renta	134.520		
23657510	Autoretencion Industria y comercio	235.410		
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS X LA EMPRESA			16.815.000
143536	Electrodomesticos y Muebles	16.815.000		
6135	COSTOS DE VENTA		16.815.000	
613536	Electrodomesticos y Muebles	16.815.000		
	sumas iguales		100.040.189	100.040.189

Firma del Instructor – Tutor

Firma del Aprendiz