

EVIDENCIAS DE FORMACION – JUNIO Y JULIO

FICHA No.3538080



03/07/2026 08:28

La empresa J.J. Martínez Ltda realiza las siguientes operaciones así;

1. Aportes del socio Carlos Martínez
 - Aporta un computador Por \$ 5.000.000
 - Aporta Muebles por \$ 6.000.000
 - Aporta \$8.000.000 en efectivo
 - Aporta \$10.000.000 por transferencia
2. Se compra mercancía por \$8.000.000, se paga el 50% por transferencia y el saldo en efectivo
3. Se adeuda el seguro contra incendios por \$ 520.000
4. Vende mercancía por \$3.000.000 a crédito (Costo de venta \$1.300.000)
5. Se paga el seguro contra incendios por transferencia.
6. Se vende mercancía por \$ 5.000.000 en efectivo (Costo de venta \$1.800.000).
7. Se compra mercancía por \$5.000.000, se paga el 50% en efectivo y el saldo a crédito.
8. Se adeudan los salarios del personal administrativo por \$5.800.000

"Deja un legado positivo, tu huella en el mundo."

80-80 9707/10/20

Sal Salario SAS
Balance de comprobación de Salarios

Código	Cuenta	Debita	Credito
1.1.0.5	Crudo	50.000,00	
1.1.1.0	Banco	18.000,00	
1.3.0.5	Clientes	30.000,00	
1.4.3.5	Mercedías No Habilitadas	12.000,00	
1.5.1.0.3	Electricidad	18.000,00	
2.2.0.5	Proveedores		0,00
2.3.3.5.0	Servicios Alquiler		0,00
2.3.3.5.0	Actividades Varías		9.000,00
4.1.1.5	Comercio al por Menor	3.000,00	15.000,00
5.1.3.5	Servicios	18.000,00	
6.1.3.5	Comercio al por Mayor	18.000,00	15.900,00
	Sumas iguales	159.000,00	159.000,00

Quiéreme Quilón
INSTRUMENTOS
SEVA

Taller No. 8 Partida Doble
Aplicación de Operaciones contables Básicas
La empresa MAREA SAS, solicita realizar los asientos contables y el balance de comprobación de saldos del mes de julio.

1. El socio Andrés Gómez realiza los siguientes aportes:
 - Una motocicleta por \$ 5.000.000,
 - Maquinaria y equipo por \$20.000.000
 - En efectivo \$10.000.000
 - Transferencia \$30.000.000
2. Se compra mercancía por \$15.000.000 se paga el 50% en efectivo y el saldo a crédito.
3. Se adeuda el seguro de los trabajadores por \$ 520.000
4. Se vende mercancía por \$5.000.000, pagan el 50% y por transferencia y el saldo a crédito.
5. Se paga la deuda a los proveedores por transferencia.

"Si no estás haciendo nada por miedo a cometer un error, ya estás cometiendo uno"

MAREA SAS

La empresa MAREA SAS, solicita realizar los asientos contables y el balance de comprobación de saldos del mes de Julio

1. El socio Andrés Gómez realiza los siguientes aportes:

- Una motocicleta por \$ 5.000.000
- Maquinaria y equipo por \$20.000.000
- En efectivo \$10.000.000
- Transferencia \$30.000.000

Código	Cuenta	Debita	Credito
1.1.4.0.2.0	motocicletas	5000,000	
1.5.4.2.1.0	maquinaria y eq.	20000,000	
1.1.0.5	Caja	10000,000	
1.4.1.0	Banco	30000,000	
3.1.1.5	Proveedores		65000,000
	Sumas iguales	65000,000	65000,000

2. Se compra mercancía por \$15.000.000 se paga el 50% en efectivo y el saldo a crédito.

Código	Cuenta	Debita	Credito
1.4.3.5	mercancía No Hle	15000,000	
1.1.0.5	Caja		7500,000
2.2.0.5	Proveedores		7500,000
	Sumas iguales	15000,000	15000,000

3. Se adeuda el seguro de los trabajadores por \$520.000

Código	Cuenta	Debita	Credito
2.3.0.5	Salarios a pagar	520,000	
5.2.0.5.0.6	Sueldos		520,000
	Sumas iguales	520,000	520,000

4. Se vende mercancía por \$5.000.000, pagan el 50% y por transferencia y el saldo a crédito.

Código	Cuenta	Debita	Credito
4.1.3.5	comercio al por Men	4500,000	
1.1.1.0	Banco		2500,000
1.3.0.5	Clientes		2500,000
	Sumas iguales	4500,000	5000,000



CARVAJAL SAS
NIT. 0042028365-4

Balance de Situación Financiera
Del 2 de junio al 30 de junio del 2026

Activos		Pasivos	
Activos Corrientes		Pasivo Corriente	
Cuentos y equivalentes a efectivo	\$100.000.000	Cuentos por pagar comerciales	\$4.660.000
Cuentos comerciales y otros	5.000.000	Proveedores	
Inventarios (1235)	95.000.000	Impuestos, contribuciones y tributos	
Otros activos	1.520.000	Retención	\$200.000
Total Activos Corrientes	192.520.000	Total Pasivo Corriente	4.860.000
Activos no corrientes		Pasivo no corriente	
Propiedad planta y equipo	110.000.000	Obligaciones financieras (Largo Plazo)	
		Bancos Nacionales	\$8.400.000
Equipo de oficina	30.000.000	Total Pasivo no corriente	8.400.000
Total Activos no Corriente	140.000.000	Total Pasivos	13.260.000
Total Activos	\$332.520.000	Patrimonio	
		Capital	187.600.000
		Total Patrimonio	187.600.000
Total Activos + Patrimonio = 332.520.000			

Val todo a en
lido como
en un solo
lira.

Se constituye la empresa **PEGATEX LTDA** con los aportes de los socios así:

- Los socios aportan los siguientes activos:
 - Una bodega por valor de \$150.000.000
 - Maquinaria y equipo por valor de \$60.000.000
 - Un furgón por valor de \$70.000.000
 - Equipo de computación por \$13.000.000
 - En efectivo \$20.000.000
 - Por transferencia \$30.000.000
- La empresa solicita un préstamo al banco de Bogotá por valor de \$15.000.000, del cual solicita desembolso a la cuenta.
- Se compra mercancía por \$12.000.000 más IVA del 19%, rete fuente del 2,5%, págase el 70% por transferencia y el saldo en efectivo.
- La empresa le concede un préstamo a un trabajador por valor de \$6.500.000 en efectivo.
- Se compra mercancía por \$9.800.000 más IVA del 19%, rete fuente del 3,5%, se paga el 30% por transferencia, el 20% en efectivo y el saldo a crédito.
- Se compra un escritorio por \$1.100.000 más IVA del 19%, se paga el 50% en efectivo y el saldo a crédito.

Nota: Realizar los registros contables, el balance de comprobación de saldo y el balance de la situación financiera (Balance General)

"La pobreza no está en la falta de dinero, sino en la falta de sueños, disciplina y acción"

4. Los socios aportan los siguientes activos:

- Una bodega por valor de \$150.000.000
- Maquinaria y equipo por valor de \$60.000.000
- Un furgón por valor de \$70.000.000
- Equipo de computación por \$13.000.000
- En efectivo \$20.000.000
- Transferencia \$30.000.000

	Debe	Haber
3115 Aportes		\$343.000.000
151680 Bodega	\$150.000.000	
1520 Ma y Equipo	\$60.000.000	
154008 Furgón	\$70.000.000	
1528 Eq. Computación	\$13.000.000	
1105 Caja	\$20.000.000	
1110 Bancos	\$30.000.000	
Sumas iguales	\$343.000.000	\$343.000.000

2. La empresa solicita un préstamo al banco de Bogotá por valor de \$15.000.000, del cual solicita desembolso a la cuenta.

	Debe	Haber
2105 Banco Nacionales		\$15.000.000
1110 Banco	\$15.000.000	
Sumas iguales	\$15.000.000	\$15.000.000



Taller No. 3
APLICACIÓN DE OPERACIONES CONTABLES BÁSICAS
 Estimado aprendiz, en el siguiente taller debe buscar el código y/o nombre de la cuenta y hallar el patrimonio.

CODIGO	CUENTA	VALOR
154020	Mantenciones	9.000.000
2380	Acreedores varios	4.000.000
152405	Muebles y Enseres	10.500.000
233540	Amortamiento	4.500.000
2325	Proveedores Nacionales	5.500.000
1435	Miles + Billetes + Billetes + Billetes	9.500.000
2105	Bancos Nacionales	1.500.000
1524	Equipo de Computación	3.800.000
1105	Caja	8.000.000
233525	Depositos	2.100.000
1110	Bancos	11.100.000
2305	Salarios por pagar	6.000.000
1504	Terreno	9.000.000
151680	Depositos	3.800.000
152405	Muebles y Enseres	25.500.000
154020	Mantenciones	9.000.000
		92.400.000

Activos

1105	Caja	8.000.000
1110	Bancos	11.100.000
1305	Proveedores Clientes	6.000.000
1435	Miles + Billetes + Billetes + Billetes	9.500.000
1504	Terreno	9.000.000
1524	Equipo de Computación	3.800.000
151680	Depositos	3.800.000
152405	Muebles y Enseres	25.500.000
154020	Mantenciones	9.000.000
		92.400.000

Pasivos

2105	Bancos Nacionales	1.500.000
2305	Proveedores Nacionales	5.500.000
2380	Acreedores Varios	4.000.000
2505	Salarios por pagar	6.000.000
233525	Depositos	2.100.000
233540	Amortamiento	4.500.000
		28.600.000

Activos - Pasivos = Patrimonio
 $92.400.000 - 28.600.000 = 63.800.000$

Clase 1. Activo
 Grupo: 15. Acreedor Planta y Equipo
 Cuenta: 1524. Equipo de oficina
 Subcuenta: 152405. Muebles y Enseres
 152410. Equipo.

Clase 1. Activo
 Grupo: 15. Acreedor Planta y Equipo
 Cuenta: 1540. Flota y equipo de transporte
 Subcuenta: 154005. Autos, camionetas y camiones
 154010. Tractores, tractores y tractores
 154015. Buses y Buses
 154020. Mantenciones
 154030. Mantenimiento
 154035. Bicycles
 154040. Estilos y Accesorios

Taller "PUC"
APLICACIÓN DE OPERACIONES CONTABLES BÁSICAS
 Estimado aprendiz, se solicita buscar los nombres de las siguientes cuentas con sus respectivas subcuentas.

1. ACTIVOS	1540, 1110, 1365, 1516, 1105, 1524
2. PASIVOS	2105, 2205, 2335, 2505
3. PATRIMONIO	3115
4. INGRESOS	4135, 4175, 4205
5. GASTOS	5110, 5130, 5135, 5145, 5140, 5305
6. COSTOS	6135, 6205, 6225

"Los logros se consiguen con esfuerzo y disciplina, no con excusas"

Taller con IVA
CONTABILIDAD RECONOCIMIENTO DE RECURSOS FINANCIEROS
 La empresa INCAP LTDA, solicita realizar los asientos contables y el balance de comprobación de saldos

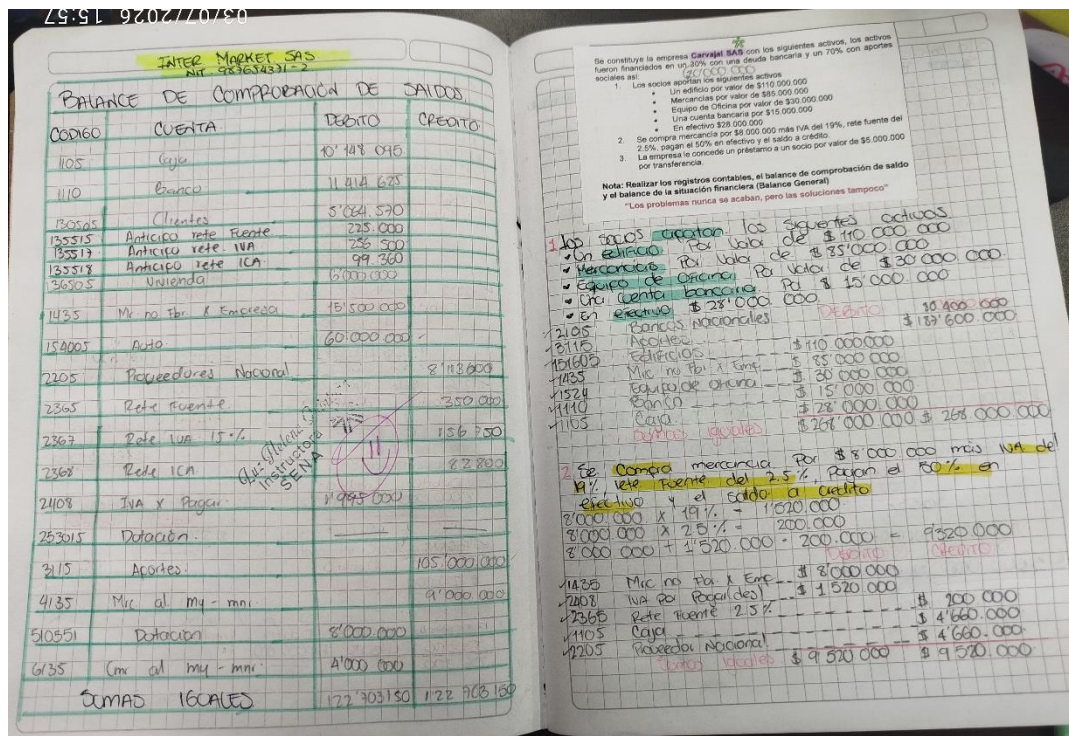
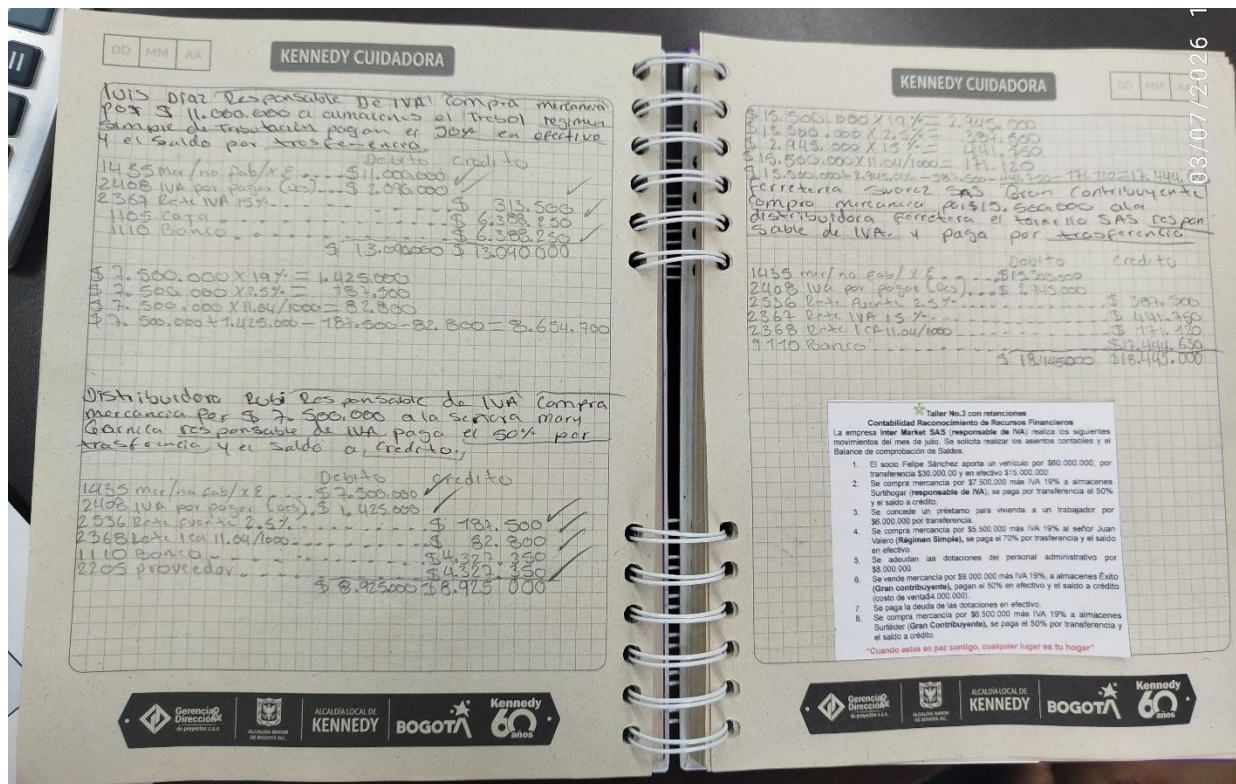
- Se constituye una sociedad con un aporte inicial de \$100.000.000 el cual es pagado en efectivo.
- Se abre una cuenta en Bancolombia y se consigna el aporte de los socios.
- El 15 de agosto se compra mercancía por valor de \$20.000.000 más IVA 19% a crédito. Factura No 518
- El banco le informa a la empresa que tiene un crédito preaprobado por valor de \$ 80.000.000, del cual la empresa solicito desembolso de \$ 30.000.000.
- El 16 de agosto se vende mercancía a crédito por valor de \$ 5.000.000 más IVA 19% factura No.1010 (Costo de venta \$3.000.000)
- Se paga una cuota del crédito del banco por valor de \$ 2.000.000 de los cuales \$ 160.000 corresponden a intereses.
- Se adeudan los servicios públicos por \$1.200.000.
- Se vende mercancía por \$ 16.000.000 más IVA 19% a crédito. (Costo de venta \$8.000.000)
- El día 30 de agosto el cliente paga en efectivo la totalidad de la deuda, según factura de venta No.1010.
- Se paga al proveedor por transferencia la totalidad de la compra de la mercancía, según factura No.518.
- Se compra vehículo para distribución de la mercancía por \$60.000.000 más IVA 19% por transferencia.

«Lo que niegas te somete, lo que aceptas te transforma»

Taller con IVA
CONTABILIDAD RECONOCIMIENTO DE RECURSOS FINANCIEROS
 La empresa Proyectos SAS, solicita realizar las transacciones y el balance de comprobación de saldos del mes de julio.

- El socio Carlos Sánchez aporte \$10.000.000 en efectivo y \$40.000.000 por transferencia
- Adquiere una camioneta para el transporte de las mercancías por \$35.000.000, más IVA del 19%, paga el 50% por transferencia y el saldo a crédito.
- El día 11 de mayo compra mercancía por \$15.000.000 más IVA, paga el 80% por transferencia y el saldo a crédito
- El 15 de mayo vende mercancía por \$9.000.000 más IVA del 19%, le pagan el 40% por transferencia y el saldo en efectivo. (Costo de venta \$6.000.000)
- El 16 de mayo se adquiere una bicicleta para uso de la empresa por \$ 950.000 a crédito.
- Se adeuda la prima de servicios de los trabajadores por \$7.350.000.
- El día 18 de mayo se paga la deuda de la bicicleta por transferencia.
- Se paga la prima de servicios a los trabajadores en efectivo.
- Se vende mercancía por \$5.500.000 más IVA del 19%, pagan el 50% en efectivo y el saldo a crédito (Costo de venta 2.800.000)

"Las ideas se aclaran a medida que trabajas en ellas, solo tienes que empezar"



FICHA No.3546348



FICHA No.3546353



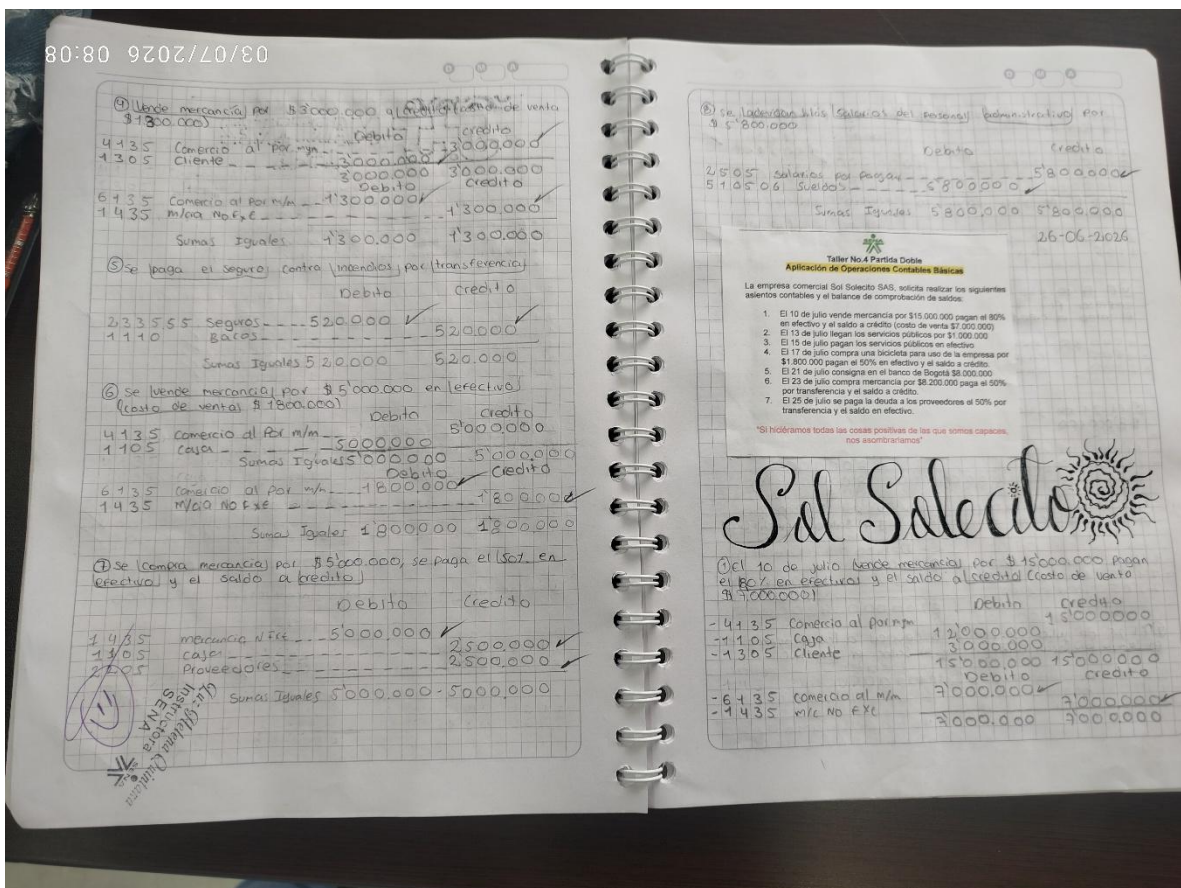
Taller No.4 Partida Doble

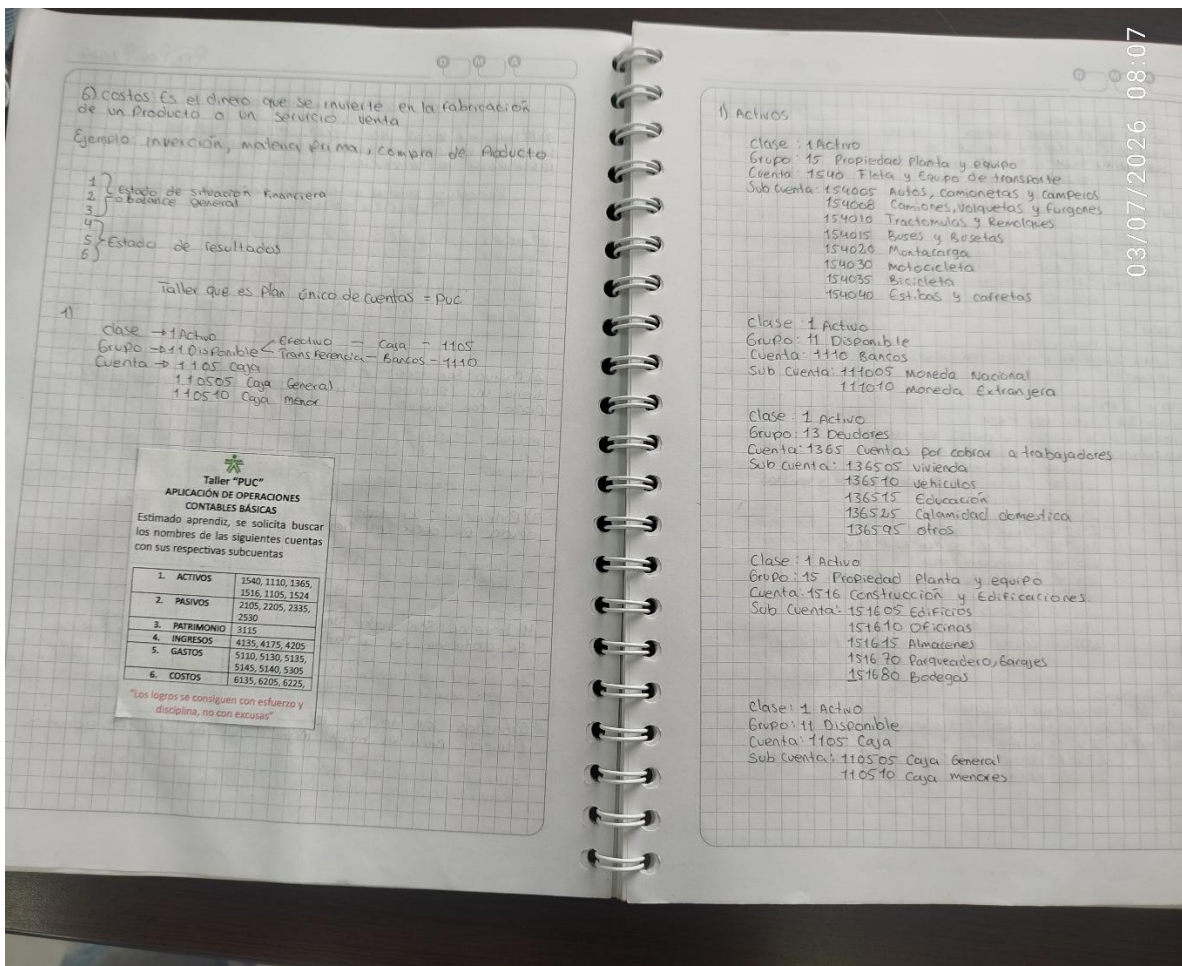
Aplicación de Operaciones Contables Básicas

La empresa **Electro- hogar SAS**, solicita realizar los asientos contables y el balance de comprobación de saldos del mes de julio.

1. El día 2 de agosto el socio Juan Carlos Lozano aportó \$80,000,000 en muebles y enseres, \$20,000,000 en efectivo Y \$5,000,000 por transferencia.
2. El día 10 de agosto compra mercancía por \$30,000,000 paga el 50% en efectivo y el saldo a crédito
3. El 12 de agosto vende mercancía por \$18,000,000, le pagan el 70% por transferencia y el saldo en efectivo. (Costo de venta \$10.000.000)
4. El 15 de agosto compra un computador para uso de la empresa por \$3,500,000 a crédito.
5. El 20 de agosto llegan los recibos de los servicios públicos así; \$ 1,200,000 de Acueducto, \$350,000 teléfono y \$230.000 de energía
6. Se adeuda el arriendo de las oficinas del mes de agosto por \$5,000,000
7. El 30 de agosto se paga por transferencia la deuda a los proveedores.

"El liderazgo no se trata de títulos, se trata de inspirar."







Taller No.2 con retenciones
Contabilidad Reconocimiento de Recursos Financieros
La empresa Ecolaser SAS realiza los siguientes movimientos contables del mes de agosto.

Realizar cada transacción con cuentas T y asiento contable.

1. Un socio aporta \$25.000.000 así: en efectivo \$10.000.000 y por transferencia \$15.000.000
2. Compra mercancía a crédito por \$2.862.000 más IVA 19%, rete fuente del 2.5%, rete IVA 15% y rete ICA 11.04/1000
3. Vende mercancía a crédito por \$1.820.000 más IVA 19% y todas las retenciones (Costo de venta \$480.000)
4. Se adeuda el registro mercantil por \$384.000
5. Compra mercancía por \$12.000.000 más IVA 19% y todas las retenciones, paga por transferencia.
6. Se adeudan los servicios públicos así: acueducto \$430.000, energía 350.000, teléfono \$298.000 y gas \$180.000.
7. Se pagan los servicios públicos por transferencia.
8. Se adeudan el salario del personal por \$8.000.000
9. Se paga en efectivo el salario del personal.

Se paga la matrícula mercantil por transferencia.
Se venden 5 impresoras cada una por \$855.000 más IVA 19%, rete fuente del 2.5%, pagan en efectivo el 40% y el saldo por transferencia (Costo de venta \$2.800.000)

Cambia tus pensamientos y cambiarás tu mundo

2205 Proveedores	
SUMAS IGUALES	
3 Se vende mercancía a crédito por \$1,820,000 de ventas \$480,000	
CUENTA	DETALLE
4135	Costos y gastos por pagar
2408	IVA por pagar (Generado)
135515	Rete fuente 2,5%
135517	Rete IVA 15%
135518	Rete ICA 11,04/1000
1305	Deudores Clientes
SUMAS IGUALES	

1. Un socio aporta \$25.000.000 así: en efectivo \$10.000.000 y por transferencia \$15.000.000	
2. Compra mercancía a crédito por \$2.862.000 más IVA 19%, rete fuente del 2.5%, rete IVA 15% y rete ICA 11.04/1000	
3. Vende mercancía a crédito por \$1.820.000 más IVA 19% y todas las retenciones (Costo de venta \$480.000)	
4. Se adeuda el registro mercantil por \$384.000	
5. Compra mercancía por \$12.000.000 más IVA 19% y todas las retenciones, paga por transferencia.	
6. Se adeudan los servicios públicos así: acueducto \$430.000, energía 350.000, teléfono \$298.000 y gas \$180.000.	
7. Se pagan los servicios públicos por transferencia.	
8. Se adeudan el salario del personal por \$8.000.000	
9. Se paga en efectivo el salario del personal.	

1. Un socio aporta \$25.000.000 así: en efectivo \$10.000.000 y por transferencia \$15.000.000	
2. Compra mercancía a crédito por \$2.862.000 más IVA 19%, rete fuente del 2.5%, rete IVA 15% y rete ICA 11.04/1000	
3. Vende mercancía a crédito por \$1.820.000 más IVA 19% y todas las retenciones (Costo de venta \$480.000)	
4. Se adeuda el registro mercantil por \$384.000	
5. Compra mercancía por \$12.000.000 más IVA 19% y todas las retenciones, paga por transferencia.	
6. Se adeudan los servicios públicos así: acueducto \$430.000, energía 350.000, teléfono \$298.000 y gas \$180.000.	
7. Se pagan los servicios públicos por transferencia.	
8. Se adeudan el salario del personal por \$8.000.000	
9. Se paga en efectivo el salario del personal.	