



## JUICIO EVALUATIVO DE CODIFICACION PLAN DE MEJORAMIENTO 1

**Programa:** Tecnólogo en Gestión Administrativa del Sector Salud

**Nombre del estudiante:** \_\_\_\_\_

**Ficha:** \_\_\_\_\_

**Fecha:** \_\_\_\_\_

**Tiempo:** 60 minutos

**Puntaje:** 100 puntos

### Parte I. Selección múltiple (20 puntos)

**1. ¿Cuál es el principal objetivo de la codificación en una organización de salud?**

- A. Decorar los archivos.
- B. Identificar y organizar de manera única los elementos.
- C. Reducir el número de documentos.
- D. Eliminar registros antiguos.

**2. Un código debe ser principalmente:**

- A. Largo y complicado.
- B. Aleatorio y difícil de interpretar.
- C. Claro, único y fácil de identificar.
- D. Solo numérico.

**3. ¿Cuál de los siguientes NO es un beneficio de la codificación?**

- A. Facilita el control de inventarios.
- B. Evita confusiones.
- C. Organiza la información.
- D. Incrementa los errores administrativos.

**4. ¿Qué característica debe cumplir un buen sistema de codificación?**

- A. Ser repetitivo.
- B. Permitir códigos duplicados.
- C. Ser único para cada elemento.
- D. Cambiar diariamente.

**5. En una IPS, la codificación permite:**

- A. Mejorar la organización de equipos y suministros.
- B. Aumentar el consumo de insumos.



C. Eliminar los inventarios.

D. Reemplazar las historias clínicas.

## Parte II. Verdadero o Falso (20 puntos)

- Escriba **V** si la afirmación es verdadera o **F** si es falsa.
- ☐ Dos elementos diferentes pueden tener el mismo código.
- ☐ La codificación facilita la búsqueda de productos.
- ☐ Un código puede contener letras, números o ambos.
- ☐ La codificación ayuda al control del inventario.
- ☐ Todos los objetos deben codificarse exactamente igual sin importar sus características.
- ☐ Todo código debe ser único.
- ☐ La codificación sirve únicamente para hospitales.
- ☐ Empresas, colegios y universidades utilizan codificación.
- ☐ Los códigos ayudan a localizar objetos.
- ☐ Los códigos pueden contener letras y números.
- ☐ Un código puede repetirse varias veces.
- ☐ La codificación mejora el control del inventario.
- ☐ Un computador y una silla pueden tener el mismo código.
- ☐ Un código debe ser claro.
- ☐ La codificación facilita las auditorías
- 

## Parte III. Complete el código (20 puntos)

Utilice la siguiente estructura:

**Ubicación – Objeto – Color – Característica – Consecutivo**

Ejemplo:

**BOD-MES-BLA-MAD-001**

**1.Ubicación:** Consultorio

**Objeto:** Camilla

**Color:** Azul

**Característica:** Metálica

**Consecutivo:** 015

**Código:** \_\_\_\_\_

**2.Ubicación:** Farmacia

**Objeto:** Estantería

**Color:** Gris

**Característica:** Metálica

**Consecutivo:** 008



**Código:** \_\_\_\_\_

**3.Ubicación:** Laboratorio

**Objeto:** Computador

**Color:** Negro

**Característica:** Portátil

**Consecutivo:** 023

**Código:** \_\_\_\_\_

**4.Ubicación:** Urgencias

**Objeto:** Silla

**Color:** Negra

**Característica:** Plástica

**Consecutivo:** 012

**Código:** \_\_\_\_\_

#### **Parte IV. Cree el código (20 puntos)**

Elabore un código para cada elemento siguiendo la estructura aprendida.

1. Escritorio blanco de madera ubicado en Gerencia.

Código:

\_\_\_\_\_

2. Archivador gris metálico ubicado en Archivo.

Código:

\_\_\_\_\_

3. Monitor negro LED ubicado en Facturación.

Código:

\_\_\_\_\_

4. Impresora blanca láser ubicada en Admisiones.

Código:

\_\_\_\_\_

#### **Parte V. Caso práctico (20 puntos)**

La IPS recibió los siguientes elementos nuevos:

- 2 escritorios de madera color café para Talento Humano.
- 3 sillas ergonómicas negras para Gerencia.
- 1 computador portátil gris para Sistemas.



- 2 archivadores metálicos grises para Archivo.

### Actividad

Diseñe el código para **cada elemento**, utilizando consecutivos diferentes.

### Pregunta de análisis (10 puntos extra)

Explique con sus propias palabras:

**¿Por qué considera importante implementar un sistema de codificación dentro de una institución prestadora de servicios de salud (IPS)?**

---

---

### PARTE V. CREE EL CÓDIGO (30 puntos)

Diseñe un código para los siguientes elementos.

1. Escritorio blanco de madera ubicado en Gerencia.

Código:

---

2. Ventilador negro de pedestal ubicado en la Recepción.

Código:

---

3. Impresora láser blanca ubicada en Contabilidad.

Código:

---

4. Computador portátil gris ubicado en Sistemas.

Código: \_\_\_\_\_

5. Archivador metálico gris ubicado en Archivo.

Código:

---

6. Proyector blanco ubicado en Sala de Juntas.



Código:

---

7. Televisor negro LED ubicado en la Recepción.

Código:

---

8. Nevera blanca ubicada en Cafetería.

Código:

---

9. Extintor rojo ubicado en Pasillo Principal.

Código:

---

10. Silla ergonómica negra ubicada en Recursos Humanos.

Código:

---

### **BONO (10 puntos)**

Diseñe un sistema de codificación para su habitación.

Debe incluir como mínimo:

- Cama
- Closet
- Escritorio
- Computador
- Ventilador
- Televisor
- Zapatero
- Puerta
- Ventana
- Lámpara

## **Respuestas plan de Mejoramiento**

### **Selección múltiple**

1. **B**
2. **C**
3. **D**
4. **C**
5. **A**

### **Verdadero o falso**

1. **F**
2. **V**
3. **V**
4. **V**
5. **F**

### **Ejemplos de respuestas**

#### **Parte III**

1. CON-CAM-AZU-MET-015
2. FAR-EST-GRI-MET-008
3. LAB-COM-NEG-POR-023
4. URG-SIL-NEG-PLA-012

#### **Parte IV (ejemplos)**

1. GER-ESC-BLA-MAD-001
2. ARC-ARC-GRI-MET-001
3. FAC-MON-NEG-LED-001
4. ADM-IMP-BLA-LAS-001

### **Criterios de evaluación del caso práctico:**

- Sigue correctamente la estructura del código.
- Usa abreviaturas consistentes.

- No repite consecutivos para elementos iguales.
- Mantiene códigos claros y organizados.

**Puntaje total:** 100 puntos (+10 puntos extra por la pregunta de análisis).

## **Respuestas – Segunda Parte del Examen**

### **PARTE II. VERDADERO O FALSO (10 puntos)**

1. ( V ) Todo código debe ser único.
  2. ( F ) La codificación sirve únicamente para hospitales.
  3. ( V ) Empresas, colegios y universidades utilizan codificación.
  4. ( V ) Los códigos ayudan a localizar objetos.
  5. ( V ) Los códigos pueden contener letras y números.
  6. ( F ) Un código puede repetirse varias veces.
  7. ( V ) La codificación mejora el control del inventario.
  8. ( F ) Un computador y una silla pueden tener el mismo código.
  9. ( V ) Un código debe ser claro.
  10. ( V ) La codificación facilita las auditorías.
- 

### **PARTE III. RESPONDA (20 puntos)**

#### **1. ¿Qué entiende por codificación?**

**Respuesta:**

La codificación es el proceso mediante el cual se asigna un código único a un objeto, documento, producto o elemento para facilitar su identificación, clasificación, ubicación, control y administración.

---

#### **2. Mencione cinco ventajas de la codificación.**

**Respuesta:**

1. Facilita la identificación de los elementos.
2. Mejora el control del inventario.

3. Reduce errores en los registros.
  4. Agiliza la búsqueda y localización de objetos.
  5. Organiza la información de manera eficiente.
- 

### **3. ¿Qué diferencia existe entre un código numérico y uno alfanumérico?**

**Respuesta:**

- **Código numérico:** está compuesto únicamente por números.
  - **Código alfanumérico:** está formado por letras y números, lo que permite identificar más características del elemento.
- 

### **4. ¿Por qué es importante no repetir códigos?**

**Respuesta:**

Porque cada código debe identificar un solo elemento. Si dos objetos tienen el mismo código, pueden generarse confusiones, errores en el inventario y dificultades para su control y localización.

---

## **PARTE IV. COMPLETE EL CÓDIGO (20 puntos)**

**Estructura:** Lugar – Objeto – Color – Característica – Consecutivo

### **1. Biblioteca – Mesa – Café – Madera – 012**

**Respuesta:**

**BIB-MES-CAF-MAD-012**

### **2. Oficina – Computador – Negro – Portátil – 021**

**Respuesta:**

**OFI-COM-NEG-POR-021**

### **3. Laboratorio – Microscopio – Blanco – Digital – 005**

**Respuesta:**

**LAB-MIC-BLA-DIG-005**

**4. Aula – Silla – Azul – Plástica – 044**

**Respuesta:**

**AUL-SIL-AZU-PLA-044**

**5. Archivo – Archivador – Gris – Metálico – 018**

**Respuesta:**

**ARC-ARC-GRI-MET-018**

**PARTE V. CREE EL CÓDIGO (30 puntos)**

*Las respuestas pueden variar siempre que respeten la estructura propuesta.*

1. Escritorio blanco de madera ubicado en Gerencia.  
**GER-ESC-BLA-MAD-001**
2. Ventilador negro de pedestal ubicado en Recepción.  
**REC-VEN-NEG-PED-001**
3. Impresora láser blanca ubicada en Contabilidad.  
**CON-IMP-BLA-LAS-001**
4. Computador portátil gris ubicado en Sistemas.  
**SIS-COM-GRI-POR-001**
5. Archivador metálico gris ubicado en Archivo.  
**ARC-ARC-GRI-MET-001**
6. Proyector blanco ubicado en Sala de Juntas.  
**SAJ-PRO-BLA-DIG-001** (*también podría usarse PRO si no se especifica "digital"*)
7. Televisor negro LED ubicado en Recepción.  
**REC-TEL-NEG-LED-001**
8. Nevera blanca ubicada en Cafetería.  
**CAF-NEV-BLA-HOG-001** (*HOG = uso doméstico, u otra característica válida como IND = industrial si se especifica*)
9. Extintor rojo ubicado en Pasillo Principal.  
**PAS-EXT-ROJ-PQS-001** (*PQS si es de polvo químico seco; si no se especifica, puede usarse EXT-ROJ-001 con otra característica válida*).

10. Silla ergonómica negra ubicada en Recursos Humanos.  
**RRH-SIL-NEG-ERG-001**

---

### **CASO PRÁCTICO (Ejemplo de solución)**

#### **4 Computadores portátiles negros**

- SIS-COM-NEG-POR-001
- SIS-COM-NEG-POR-002
- SIS-COM-NEG-POR-003
- SIS-COM-NEG-POR-004

#### **3 Escritorios de madera café**

- OFI-ESC-CAF-MAD-001
- OFI-ESC-CAF-MAD-002
- OFI-ESC-CAF-MAD-003

#### **5 Sillas ergonómicas negras**

- OFI-SIL-NEG-ERG-001
- OFI-SIL-NEG-ERG-002
- OFI-SIL-NEG-ERG-003
- OFI-SIL-NEG-ERG-004
- OFI-SIL-NEG-ERG-005

#### **2 Impresoras láser blancas**

- ADM-IMP-BLA-LAS-001
- ADM-IMP-BLA-LAS-002

#### **6 Archivadores metálicos grises**

- ARC-ARC-GRI-MET-001
- ARC-ARC-GRI-MET-002
- ARC-ARC-GRI-MET-003
- ARC-ARC-GRI-MET-004

- ARC-ARC-GRI-MET-005
- ARC-ARC-GRI-MET-006

Estas respuestas son una **guía**. En ejercicios de codificación es válido usar otras abreviaturas (por ejemplo, **GER** o **GTE** para Gerencia), siempre que sean consistentes, claras y no se repitan dentro del mismo sistema de codificación.



## Crear un tercero

Cancelar

Guardar

factura de venta

### \* Datos básicos

Tipo

Es persona

\* Tipo de identificación

Cédula de ciudadanía

\* Identificación

Dv

36025225

1

[Autocompletar datos](#) ?

Código de la sucursal

q

\* Nombres

\* Apellidos

Nombre comercial

Ciudad

Dirección

Indicativo

# de Teléfono

Extensión

+ [Agregar otro Teléfono](#)

### Datos para facturación y envío ?

Nombres del contacto

Apellidos del contacto

Correo electrónico cuando aplique

Tipo de régimen IVA

Indicativo

# de Teléfono

Indicativo

+57

# Celular

Código postal



Contacto marcado como **Pagador**.

### Responsabilidad fiscal

Verifica la responsabilidad en el RUT de tu cliente, mínimo asignar R-99-PN



O-13

Gran contribuyente



O-15

Autorretenedor



O-23

Agente de retención IVA



O-47

Régimen simple de tributación



R-99-PN

No aplica - Otros

▼ **Contactos** ?



## Inicio

Accesos directos

Indicadores

Habilitaciones electrónicas

Te damos la bienvenida, ¿Qué deseas hacer?



Crea una Factura Electrónica

Registra eventos en factura electrónica  
de proveedores

Crea un Documento soporte



Registra una Compra o Gasto



Crea un Comprobante contable



Crea un Recibo de caja



Crea un Recibo de pago



Crea un Tercero



Crea un Producto o Servicio



Nuevo

Importa una Compra o Gasto desde XML  
o ZIP

Comprar nuevos planes



## Crear un tercero

Todos los campos marcados con \* son obligatorios para la creación del tercero

### Tipo de tercero

☒ Clientes

Personas o empresas a las cuales necesitas generarles una cotización y/o una factura de venta

☐ Proveedores

Todas las perso

### \* Datos básicos

Tipo

Es persona

\* Tipo de identificación

Cédula de ciudadanía

\* Identificación

Dv

Autocompletar datos

Código de la sucursal

0

\* Nombres

\* Apellidos

Nombre comercial

Ciudad

Dirección

Indicativo

# de Teléfono

Extensión

+ Agregar otro Teléfono

#### Clientes

Factura Venta / Ingresos

Recibo de Caja

Clientes

Cotización

Remisión

Nota crédito

Nota débito (Ventas)

#### Proveedores

Factura de Compra / Gasto

Importa una Compra o Gasto desde XML o ZIP

Documento soporte

Proveedores

Recibo de Pago / Egreso

Orden de Compra

Nota débito (Compras)

Nota ajuste Doc. Soporte

#### Usuarios y más

Usuario

Invita a tu contador

Empleado

Nómina

#### Otros

Producto / Servicio

Traslado entre bodegas

Ajuste inventarios

Conteo físico

Ensamble de producto

Costeo mensual

Comprobante contable

Impuestos

Traslado de dinero

Ajuste de cartera / proveedores

Clientes, proveedores u otros

Favoritos

Ver menos

Correo electrónico cuando aplique

Tipo de régimen IVA

Indicativo

# de Teléfono

Indicativo

+57

# Celular

Código postal



Contacto marcado como Pagador.



O-13

O-15

O-23

O-47

R-99-PN

Gran Contribuyente

Autorretenedor

Agente de retención IVA

Régimen simple de tributación

No aplica - Otros

## Contabilidad

Cuentas contables

Presupuesto contable

Más procesos

## Cuenta contable

Ver tutoriales

Descargar Excel

Expandir todos los detalles

| Código               | Cuenta contable                    |
|----------------------|------------------------------------|
| Q. Buscar por código | Q. Buscar por cuenta contable      |
| 5135                 | Servicios                          |
| 513505               | Aseo y vigilancia                  |
| 513520               | Procesamiento electrónico de datos |
| 513525               | Acueducto y alcantarillado         |
| 513530               | Energía eléctrica                  |
| 513535               | Teléfono                           |
| 51353501             | Servicios públicos - Teléfono      |
| 51353502             | Servicios públicos - Celular       |
| 51353597             | D. fiscal servicio teléfono        |
| 513540               | Correo portes y telegramas         |
| 513550               | Transporte fletes y acarreos       |

|           | Código  | Nombre                              |
|-----------|---------|-------------------------------------|
| Clase     | 1       | Activo                              |
| Grupo     | 11      | Efectivo y equivalentes de efectivo |
| Cuenta    | 11 05   | Caja                                |
| Subcuenta | 1105 10 | Cajas menores                       |

[+ Crear Auxiliar](#)

\* Todas las cuentas contables se manejan a nivel de tercero

Guardar

Borrar uso de Auxiliar

## Contabilidad

Cuentas contables

Presupuesto contable

## Cuenta contable

Ver tutoriales

Expandir todos los detalles

Código Cuenta contable

Buscar por código Buscar por cuenta

|        |                                                 |
|--------|-------------------------------------------------|
| 1      | Activo                                          |
| 11     | Efectivo y equivalentes                         |
| 1105   | Caja                                            |
| 110505 | Caja general                                    |
| 110510 | Cajas menores                                   |
| 1110   | Bancos                                          |
| 111005 | Moneda nacional                                 |
| 1120   | Cuentas de ahorro                               |
| 1145   | Inversiones en efectivo                         |
| 12     | Inversiones en asociadas                        |
| 13     | Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar |

## Configuración

General

Habilitaciones DIAN

Ventas

Compras y gastos

Clientes y proveedores

Productos y servicios

Nómina

Contabilidad

Alianzas e integraciones

## Contabilidad

## Generales

- Impuestos
- Centro de costos
- Cuentas contables
- Gastos / Costos frecuentes
- Otros ingresos
- Formas de pago en documentos

## Documentos

- Comprobantes contables

## Activos fijos

- Grupos de activos

## Importación

- Comprobantes contables
- Activos fijos
- Salvos iniciales de otras cuentas contables

Descargar Excel

Nombre

+ Crear Auxiliar

## \* Datos básicos

Tipo

Empresa



\* Tipo de identificación

NIT



\* Identificación

Dv

75260210

8

[Autocompletar datos](#) (?)

Código de la sucursal

0

\* Razón social

ACE LLANTAS

Nombre comercial

Ciudad

Dirección

Indicativo

# de Teléfono

Extensión

[+ Agregar otro Teléfono](#)

## Crear un tercero

Cancelar

Guardar

Todos los campos marcados con \* son obligatorios para la creación del tercero.

## Tipo de tercero

☒ Clientes

Personas o empresas a las cuales necesitas generarles una cotización y/o una factura de venta

☐ Proveedores

Todas las personas o empresas a las cuales les compras bienes o servicios

☐ Otros

Por ejemplo: Fondos de salud y pensión, bancos, etc.

## \* Datos básicos

Tipo

Es persona

\* Tipo de identificación

Cédula de ciudadanía

\* Identificación

Dv

Autocompletar datos

Código de la sucursal

0

\* Nombres

\* Apellidos

Nombre comercial

Ciudad

Dirección

Indicativo

# de Teléfono

Extensión

+ Agregar otro Teléfono

## Datos para facturación y envío

Nombres del contacto

Apellidos del contacto

Correo electrónico cuando aplique

Tipo de régimen IVA

Indicativo

# de Teléfono

Indicativo

+57

# Celular

Código postal



Contacto marcado como Pagador.

## Responsabilidad fiscal

Verifica la responsabilidad en el RUT de tu cliente, mínimo asignar R-99-PN



O-13

Gran contribuyente



O-15

Autorretenedor



O-23

Agente de retención IVA



O-47

Régimen simple de tributación



R-99-PN

No aplica - Otros

|                                                                                   |                                                                      |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <p>SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA</p> <p>PLANTILLA TALLER</p> | <p>Versión: 03</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|

|                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Denominación:</b>                               | TALLER No 1 Taller aplicado al proyecto formativo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Nombre y código del Programa de formación:</b>  | <b>Técnico en contabilización de operaciones comerciales y Financieras 133100</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Identificación del taller</b>                   | <p><b>Guías de aprendizaje de la <u>No. 01 a 20</u></b></p> <p><b>Fase Ejecución:</b> Evaluación Verificar informes teniendo en cuenta normativa y políticas contables</p> <p><b>Actividades del proyecto:</b></p> <p><b>AP6:</b> Generar el balance de prueba de la información contable y financiera de acuerdo con normativa y políticas</p> <p><b>Resultados de aprendizaje:</b></p> <p>210303022-7 Generar reportes contables, listados y libros oficiales de los hechos económicos, según normativa</p>                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Duración estimada horas y fecha de entrega:</b> | 144 horas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Estrategias didácticas activa</b>               | Informe Estado de la situación financiera balance de prueba Utilizando el Excel (64 horas) y un programa contable Siigo o Helisa (80 horas)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Modalidad del trabajo:</b>                      | Presencial o virtual                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Ambiente de formación:</b>                      | <p>Ambientes en Centro de Formación o móvil, dotado de equipos de cómputo, aplicativos, recursos de papelería, formatos, marcadores, borradores, y herramientas ofimáticas para el desarrollo de la formación de acuerdo a la región (urbana o rural).</p> <p>- 1 Televisor, 1 Tablero Acrílico, Aplicaciones y herramientas ofimáticas con conectividad a internet.</p> <p>Elementos y condiciones relacionadas con la seguridad industrial, la salud ocupacional y el medio ambiente. Señalización de seguridad, elementos de Protección contra incendios, vías y salidas de evacuación, Limpieza, orden y mantenimiento centros de trabajo, Climatización, Ventilación, Iluminación, Ruidos, Ergonomía, Kit de primeros auxilios.</p> |
| <b>Materiales de formación:</b>                    | <p><b>Consumible:</b></p> <p>-Elementos de papelería</p> <p><b>Devolutivo:</b></p> <p>-Tablero</p> <p>-Computadores</p> <p>-Sillas</p> <p>Televisor</p> <p>-Mesas</p> <p>-Elementos de conectividad y medios audiovisuales.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                                                                                   |                                                                      |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <p>SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA</p> <p>PLANTILLA TALLER</p> | <p>Versión: 03</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|

## I. PRESENTACIÓN

El taller aplicado al proyecto formativo surgió de la necesidad de fortalecer los conocimientos de los aprendices de los últimos trimestres, proporcionando de forma clara y didáctica, el marco teórico - práctico del proceso contable de las empresas, su corta duración ofrece la posibilidad al aprendiz de elaborar, analizar e interpretar las operaciones y la documentación que se le suministra tal como la va a encontrar en el sector productivo, de forma que el aprendiz inicia un proceso contable y toma las decisiones correspondientes para llevar a feliz término el desarrollo del taller.

## II. OBJETIVO(S)

Desarrollar habilidades técnicas en los aprendices, elaborando el taller aplicado al proyecto formativo que les permitan profundizar los conocimientos teóricos prácticos.

Practicar todo un proceso de minucia contable para luego elaborar los libros auxiliares, el kardex, la conciliación bancarías, las declaraciones tributarias y el estado de la situación financiera – balance de prueba.

## III. DESCRIPCIÓN DEL TALLER

*La Sociedad SERVI-AUTOS S.A. NIT. 870.005.310-0, Tiene por objeto social la compra y ventas de llantas, aditivos, lubricantes y productos afines. Actividad Económica 4530 y es responsable de IVA. Representada Legalmente por la Administradora de Empresas Contreras Esperanza C.C 12.012.223 Sociedad comercial de carácter privado es una persona jurídica, dotada de autonomía administrativa, financiera y patrimonio propio. Sus actuaciones se sujetarán a las reglamentaciones establecidas en la ley y en estos estatutos. Es en consecuencia, sujeto de los derechos y obligaciones inherentes a la personalidad jurídica, de conformidad con las normas generales que para este tipo de entidades le sean aplicables. Se creó mediante Escritura Pública No. 81 del 2020, es Agente Retenedor especial de Renta, Se encuentra ubicada en la Cra. 13 No. 65-10 Bogotá D.C, La entidad utiliza NIIF plenas.*

### INSTRUCCIONES PARA EL DESARROLLO DEL TALLER - TIPO

**Los estudiantes leen e interpretan el enunciado y definen la característica de la cuenta dentro del comprobante D/C y realizan los cálculos inherentes a la transacción. Este proceso lo realizará de manera manual o utilizando Excel, luego lo realizará utilizando un Software contable SIIGO o HELISA.**

## MOVIMIENTOS MES DE OCTUBRE 2020

### CONTABILIZACIÓN DEL CAPITAL AUTORIZADO

La Sociedad inicia sus operaciones en Octubre 31 de 2020 con un Capital Autorizado de \$200.000.000, dividido en 10.000 Acciones. Valor nominal de \$20.000 C/u.

### CONTABILIZACIÓN DEL CAPITAL SUSCRITO

En el momento de la constitución se suscriben 6.000 Acciones, con un compromiso de pago total por parte de cada uno de los Accionistas fundadores de 1.200 Acciones, en un tiempo de dos años, con un valor individual por parte de cada accionista de \$24.000.000 - para un valor total de \$120.000.000.

|                                                                                   |                                                           |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|
|  | SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA<br>PLANTILLA TALLER | Versión: 03 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|

### CONTABILIZACIÓN DEL CAPITAL EFECTIVAMENTE PAGADO

El capital efectivamente pagado por parte de cada uno de los accionistas al inicio de las operaciones ha sido el siguiente:

| NOMBRE ACCIONISTA          | NIT. / CÉDULA | CANTIDAD DE ACCIONES | VALOR      | MODALIDAD DE PAGO                     |
|----------------------------|---------------|----------------------|------------|---------------------------------------|
| Rocha Celis Santiago       | 7.560.230     | 600                  | 12.000.000 | Cheque No. 22330 del Banco Av. Villas |
| Marín Prada Orlando        | 12.589.410    | 420                  | 8.400.000  | Cheque No. 70561 del Banco Popular    |
| Díaz Fierro Carlos Eduardo | 7.564.237     | 400                  | 8.000.000  | Cheque No. 42016 del Banco BBVA       |
| Arce Torres Diego          | 47.960.111    | 800                  | 16.000.000 | Cheque No. 51265 del Bancolombia      |
| Lima Gómez Martha Lucia    | 51.600.350    | 700                  | 14.000.000 | Efectivo                              |

### MOVIMIENTOS MES DE NOVIEMBRE 2020

#### **Nota: Las compras realizadas en este mes corresponden al centro de costos 001.**

El día 01 - Se Abre la Cuenta. Corriente. No. 987654321-777, en Bancolombia Gran contribuyente Nit. 890.120.203 de Bogotá D.C y consignamos el 80% del efectivo recibido y los Cheques recibidos al momento de la constitución.

El día 02 - Bancolombia Nit. 890.120.203, nos entrega chequera con la siguiente numeración 84001 al 84099 y nos reporta el descuento de la cuenta bancaria de \$142.000 por éste concepto, IVA del 19 %, adicional.

El día 02 - Bancolombia Nit. 890.120.203, nos concede un crédito de \$55.000.000 a 60 meses de plazo, a un interés del 1.12% efectivo mensual, nos realiza un descuento por análisis y estudio de crédito por \$165.000 y firmamos el pagaré No. 121416. El Crédito nos lo depositan en la Cta. Cte. 987654321-777

El día 02 - Giramos cheque No. 84001, para la apertura del Fondo de caja menor por valor de \$1.400.000. Y como responsable de la Caja Menor esta la Srta. BAHAMON CASAS CLAUDIA CC. 36.025.225 de Bogotá D.C

El día 02 - Contabilizamos el Servicio de Arrendamiento del mes de noviembre de 2020, de un local comercial para el desarrollo de la actividad mercantil, prestado por la empresa SOLUCIONES & SERVICIOS S.A NIT. 890.250.550 Responsable de IVA, por valor de \$3.500.000 más IVA del 19%. Retención en la fuente del 3.5% y Retención de ICA del (9.66 x 1.000).

El día 03 - Giramos cheque No. 84002 y cancelamos el punto anterior a SOLUCIONES & SERVICIOS S.A

El día 04 - Causamos el Servicio de Remodelación de las instalaciones por valor de \$6.500.000, prestado por el señor SANTOS TORRES ANGEL, cédula No. 75.050.205 de Medellín, no responsable de IVA, No Declarante. Contabilizar retención en la fuente del 6%, Rética del (6.9 x 1.000).

El día 05 - Giramos cheque No. 84003 y cancelamos el punto anterior al señor SANTOS TORRES ANGEL

El día 05 - Causamos compra de productos para CONSUMO a OLIMPICA de Bogotá, Nit. 880.114.206 Gran Contribuyente, Autor retenedor, Según factura Compra No. 286533.

|    |                                                    |                 |                  |
|----|----------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| 20 | Cajas de Formas Continuas 9 ½ x 11 Blanco, a razón | \$ 72.000 c/u,  | más IVA del 19 % |
| 30 | Portaminas Faber Castell razón de                  | \$ 2. 300. c/u, | más IVA del 19 % |

|                                                                                   |                                                                      |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <p>SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA</p> <p>PLANTILLA TALLER</p> | <p>Versión: 03</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|

|    |                                                       |                        |                  |
|----|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------|
| 60 | Lapiceros Kilométricos Micro punta negros, a razón de | \$ 1.050 c/u,          | más IVA del 19 % |
| 15 | Pacas de Papel Higiénico Doble Hoja Supremo           | \$ 7.800 c/u           | más IVA del 19 % |
| 15 | Toallas desechables Scott                             | \$ 3.400 cada paquete, | más IVA del 19 % |
| 12 | Ambientadores frutos verdes - frasco                  | \$ 12.250 c/u          | más IVA del 19 % |

El día 05 - Giramos cheque No. 84004 a OLIMPICA y cancelamos el punto anterior

El día 06 - Giramos cheque No. 84005 a MULTI-PARTES & S.C.A, Nit. 850.251.207, de Bogotá, Régimen común, por \$9.250.000, anticipo a proveedores.

El día 07 - Compramos MULTI-PARTES S.C.A, Nit. 850.251.207, de Bogotá, responsable de IVA, según Factura de Compra. No. 32007, lo siguiente:

|                                                                               |                                        |                |                              |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|------------------------------|
| 500                                                                           | Llanta Sellomatic Yokohama 205/55R16   | a razón de \$  | 215.000 c/u, más IVA del 19% |
| 300                                                                           | Aceite Móvil Delvac MX ESP 15W50 Galón | a razón de \$. | 60.000 c/u Exento del IVA    |
| Contabilizar las retenciones a que haya lugar. Nos conceden 45 días de plazo. |                                        |                |                              |

El día 07 - Recibimos de AUTO-CAR & CIA Nit. 950.240.208, Responsable de IVA, de Bogotá D.C el Valor de \$7.350.000 en efectivo, como Anticipo de Clientes.

El día 08 - Vendemos con la factura No. 001. A AUTO-CAR & CIA Nit. 950.240.208, 3. Responsable de IVA, de Bogotá, los siguientes productos:

|                                                                                          |                                      |                |              |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|--------------|------------------|
| 380                                                                                      | Llanta Sellomatic Yokohama 205/55R16 | a razón de \$  | 460.000 c/u, | más IVA del 19 % |
| 220                                                                                      | Aceite Móvil Delvac MX ESP 15W50 GL. | a razón de \$. | 105.000 c/u  | Exento del IVA   |
| Concedemos 30 días de plazo para el pago. Contabilizar las retenciones a que haya lugar. |                                      |                |              |                  |

El día 09 - AUTO-CAR & CIA Nos cancela la factura anterior con el cheque No. 301205 del Banco Occidente, concedemos un descuento por pronto pago del 10% sobre la mercancía vendida antes de IVA y cruzamos el anticipo del día 07.

El día 09 - Realizar la consignación del efectivo recibido en el anticipo y el cheque No. 301205 del Banco Occidente del punto anterior.

El día 10 - AUTO-CAR & CIA. Nos devuelve de la factura anterior los siguientes productos:

|                                                                                                                                          |                                      |  |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| 25                                                                                                                                       | Llanta Sellomatic Yokohama 205/55R16 |  |  |  |
| 10                                                                                                                                       | Aceite Móvil Delvac MX ESP 15W50 GL. |  |  |  |
| Contabilizar la devolución como un anticipo de clientes y reversar el descuento concedido por el pronto pago de los productos devueltos. |                                      |  |  |  |

El día 12 - Realizamos la devolución a MULTI-PARTES & S.C.A, los productos siguientes productos devueltos por el cliente.

|                                                          |                                        |  |  |  |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|--|--|--|
| 25                                                       | Llanta Sellomatic Yokohama 205/55R16 y |  |  |  |
| 10                                                       | Aceite Móvil Delvac MX ESP 15W50 GL.   |  |  |  |
| Cruzamos con la cuenta por pagar de la factura No. 32007 |                                        |  |  |  |

El día 14 - Cancelamos el saldo adeudado al MULTI-PARTES & S.C.A de la factura No. 32007 y nos conceden un descuento por pronto pago del 25% sobre la mercancía efectivamente comprada, antes de impuestos. Giramos Cheque No. 84006 y cancelamos el anticipo recibido.

El día 15 - Vendemos mercancías con la Factura de Venta No. 002, a SURTI – AUTOS S.A. Nit. 880.472.209, Gran Contribuyente de Bogotá, los siguientes productos:

|    |                                      |               |              |                  |
|----|--------------------------------------|---------------|--------------|------------------|
| 70 | Llanta Sellomatic Yokohama 205/55R16 | a razón de \$ | 410.000 c/u, | más IVA del 19 % |
|----|--------------------------------------|---------------|--------------|------------------|

|                                                                                   |                                                                                                             |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <p style="text-align: center;"><b>SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA</b><br/><b>PLANTILLA TALLER</b></p> | <p>Versión: 03</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|

60 Aceite Móvil Delvac MX ESP 15W50 GL. a razón de \$. 101.000 c/u Exento del IVA  
Contabilizar las retenciones a que haya lugar, concedemos 30 días del plazo para el pago.

El día 15 - Compra maquina con Factura No. 4596 a INDUSTRIAL DE EQUIPOS LTDA. NIT. 860.900.123-8, régimen común por valor de \$14.500.000, IVA del 19%, costos de transporte por valor de \$2.650.000 IVA del 19%, el ingeniero estima que para poner en funcionamiento la maquinaria es necesario solicitar una asesoría técnica desde la fábrica valuada en \$3.550.000 IVA del 19%, nos conceden un descuento del 3,5% del valor de la maquinaria, se estima que los costos de desmantelamiento ascienden a \$4.500.000 este valor corresponde a retirar la maquinaria del lugar donde fue instalada cuando la maquinaria sea obsoleta con una tasa de 4% efectivo anual estimada, el 31 de diciembre el avalúo de la maquinaria ascendió a \$20.000.000, vida útil de la Maquinaria 10 años, la entidad por política contable se toma todos los descuentos, cuota de salvamento es del 3,5% del costo de adquisición de la propiedad planta y equipo. Contabilizar el reconocimiento inicial y mediciones posteriores hasta diciembre del 2020.

El día 16 – Se paga a INDUSTRIAL DE EQUIPOS LTDA. NIT. 860.900.123-8 la factura No.4596, traslado electrónico. Según Nota Debito Bancaria.

El día 16 - SURTI – AUTOS S.A, nos cancela la factura del punto anterior a través una consignación directa a nuestra Cta. Cte. No. 987654321-777 de Bancolombia y concedemos un descuento por pronto pago del 10% sobre los productos antes de impuestos.

El día 18 - Compramos a ACE – LLANTAS Nit. 75.260.210-4 de Bogotá, No responsable de IVA, No Declarante, S/g Fra. Compra. No. 20850, los siguientes productos:

180 Llanta Sellomatic Yokohama 205/55R16 a razón de \$ 155.000  
240 Aceite Móvil Delvac MX ESP 15W50 GL. a razón de \$. 42.000 c/u Exento del IVA  
Contabilizar las Retenciones a que haya lugar. Nos conceden 30 días de plazo.

El día 20 - Vendemos con la factura No. 003, a DUQUE LINARES JORGE, CC. 35.258.211 de Bogotá D.C, no responsable de IVA, los siguientes productos:

190 Llanta Sellomatic Yokohama 205/55R16 a razón de \$ 490.000 c/u, más IVA del 19 %  
130 Aceite Móvil Delvac MX ESP 15W50 GL. a razón de \$. 135.000 c/u Exento del IVA  
Concedemos 30 días de plazo.

El día 28 - Se realiza la contabilización o causación del reembolso de caja menor con la siguiente relación de gastos, aprobados por la Gerencia.

Recibo de Caja Menor = R.C.M

| R.C.M | Concepto                  | Beneficiario          | Régimen Tributario | Nit.        | Ciudad     | Valor     |
|-------|---------------------------|-----------------------|--------------------|-------------|------------|-----------|
| 001   | Servicio Taxis            | Torres Diego          | No responsable IVA | 19.888.213  | Chía       | \$105.000 |
| 002   | Servicio Restaurante      | Carbón & Braza        | Responsable IVA    | 899.521.214 | Bosa       | \$ 92.000 |
| 003   | Servicio de Agua Botellón | Heladería Don Juan    | No responsable IVA | 82.145.215  | Zipaquirá  | \$ 85.000 |
| 004   | Servicio de Fletes        | Núñez Álvaro          | No responsable IVA | 19.474.216  | Villeta    | \$ 95.000 |
| 005   | Compra Estilógrafo        | Papelería Oxford      | Responsable IVA    | 810.220.217 | Duitama    | \$105.000 |
| 006   | Servicio de correo        | Serví Ya              | Responsable IVA    | 811.124.218 | Melgar     | \$108.000 |
| 007   | Servicio de Taxis         | Rocha Fierro Franklin | No responsable IVA | 54.121.219  | Bogotá D.C | \$122.000 |
| 008   | Servicio Parqueadero      | Carlos Ruiz. 24 Horas | No responsable IVA | 57.124. 220 | Bogotá D.C | \$110.000 |
| 009   | Compra Revistas           | Arias Carlos          | No responsable IVA | 80.210.221  | Cali       | \$112.000 |
| 010   | Servicio Combustible      | Estación Paloquemao   | Responsable IVA    | 830.777.222 | Bogotá D.C | \$121.800 |

El día 30 - Giramos el cheque No. 84007, del reembolso a la Sra. BAHAMON CASAS CLAUDIA

El día 30 - Realizar la contabilización de \$ 648.188 por GMF o (4\*1.000), reportado en el Extracto Bancario de Bancolombia.

|                                                                                   |                                                           |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|
|  | SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA<br>PLANTILLA TALLER | Versión: 03 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|

El día 30 - Se adquiere a crédito una Camioneta Hyundai Tucson i35 – 2017 con la Empresa FULL AUTOS Nit. 890.230.157 de Bogotá D.C, Gran Contribuyente Auto Retenedor de Renta y del Impuesto de Industria y comercio, por valor de \$71.500.000, el Concesionario nos concede un Descuento Promocional del 3%, IVA adicional del 19%, la factura de compra es la No.26510, la matrícula y Costos inherentes en el registro inicial del Vehículo ante Tránsito y Transporte tiene un costo de \$1.850.000. Trámite que se realiza a través del Sr. Castro Suarez Pablo C.C 79.630.320 de Bogotá quien pertenece al no responsable del impuesto del iva.

Nota: El Costo Inicial y los Costos de matrícula harán parte integral del Costo de Adquisición del Vehículo; respecto a los Intereses generados durante el pago del Saldo del Crédito durante los 12 meses, se contabilizarán como gasto (NIIF PYMES) y solo se podrán llevar como costo del vehículo si la empresa está en el grupo de NIIF plenas.

El día 30 - Se realiza el pago a Castro Suarez Pablo a través de un Egreso de Caja para trámites de Matrícula del Vehículo.

El día 30 - El día 30 se cancela la cuota Inicial a FULL AUTOS por valor de \$45.000.000, se gira cheque No. 84008

El día 30 - Se realiza todos los procesos contables inherentes a la nómina.

1. Causación o reconocimiento
2. Pago: Se autoriza el pago de la nómina del mes respectivo, a través del convenio con Bancolombia.  
Nota: Contabilizar el pago utilizando una **Nota de Contabilidad**.
3. Comprobante de Parafiscales
4. Provisión para Prestaciones Sociales de la Nómina de Administración del mes de noviembre de 2020

Las Sigüientes son las novedades de Nómina para el mes:

| CONCEPTOS                    | CONTRERAS<br>ESPERANZA | PEÑA SUAZA MARIA         | BAHAMON CASAS<br>CLAUDIA           |
|------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| <b>Sueldo Básico</b>         | 10.100.000             | 1.570.000                | 1.000.000                          |
| <b>Cédula de Ciudadanía</b>  | 12.012.223             | 51.212.224               | 36.025.225                         |
| <b>Cargo</b>                 | Representante Legal    | Asistente Administrativo | Auxiliar Administrativo y Contable |
| <b>Tipo de Contribuyente</b> | Declarante Renta       | No Declarante de Renta   | No Declarante de Renta             |
| <b>Tipo de Contrato</b>      | Término Indefinido     | Término Indefinido       | Término Indefinido                 |
| <b>Fecha de Inicio</b>       | 01 del mes en curso    | 01 del mes en curso      | 01 del mes en curso                |

|                                            |              |              |              |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Auxilio de Transporte</b>               | 0            | 102.854      | 102.854      |
| <b>Horas Extras diurnas 1.25</b>           | 0            | 0            | 10           |
| <b>Horas Extras Nocturnas 1.75</b>         | 0            | 0            | 5            |
| <b>Horas con Recargo nocturno 0.35</b>     | 0            | 0            | 10           |
| <b>Horas Dom. O Festivas 1.75</b>          | 0            | 0            | 2            |
| <b>Horas Extras dom. O Fest. Diurnas 2</b> | 0            | 0            | 4            |
| <b>Descuentos Libranzas Electrohouse</b>   | 720.000      | 180.000      | 130.000      |
| <b>E:P.S</b>                               | Nueva E.P.S  | Humana Vivir | Nueva E.P.S  |
| <b>F. de Pensiones</b>                     | Colpensiones | Porvenir     | Colpensiones |

|                                                                                   |                                                           |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|
|  | SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA<br>PLANTILLA TALLER | Versión: 03 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|

|                                                                             |                                  |                      |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>F. de Cesantías</b><br><b>Administradora Riesgos</b><br><b>Laborales</b> | Fondo Nal. Del Ahorro<br>Colmena | Colfondos<br>Colmena | Protección<br>Colmena |
| SMLV 2020 \$ 877.803, Aux. Transp. \$102.854                                |                                  |                      |                       |

## **MOVIENTOS MES DE DICIEMBRE 2020**

**Nota: Las compras realizadas en este mes corresponden al centro de costos 002.**

El día - 01 Se constituye un CDT al vencimiento por valor \$5.000.000 a 6 meses con una tasa del 5% E.A, en Bancolombia, la transferencia se reconoce a través de Nota Débito.

El día – 01 Se adquieren 5.000 acciones de la empresa ETB cada una por valor de \$1.000 y 5.000 acciones de Ecopetrol cada una a \$4.500, comisión del 1% más IVA del 19%. En Bancolombia, la transferencia se reconoce a través de Nota Débito.

El día 02 - Contabilizamos el servicio de arrendamiento del mes de **diciembre** de 2020, del local comercial, prestado por la empresa SOLUCIONES & SERVICIOS S.A NIT. 890.250.550 Régimen Responsable de IVA. por valor de \$3.500.000 más IVA del 19%. Retención en la fuente y Retención de ICA según normatividad vigente.

El día 02 - Giramos cheque No. 84009 y cancelamos el punto anterior a SOLUCIONES & SERVICIOS S.A

El día 03 - Cancelamos la primera cuota a Bancolombia del crédito Ordinario – Pagaré No. 12146 – el banco nos descuenta automáticamente de la Cuenta Corriente de la empresa – Nota Débito.

El día 10 - Cancelamos lo pertinente a Seguridad Social en Salud. Giramos cheque No. 84010 a Nueva E.P.S.

El día 10 - Cancelamos lo pertinente a Seguridad Social en salud. Giramos cheque No. 84011 a Humana Vivir.

El día 11 - Cancelamos la Seguridad Social en Pensión. Giramos cheque No. 84012 a Pensiones Horizonte

El día 11 - Cancelamos lo pertinente a Seguridad Social en Pensión. Giramos cheque No. 84013 a Pensiones Porvenir.

El día 12 - Cancelamos la Seguridad Social en A.R.L. Giramos cheque No. 84014 a A.R.L Colmena por pago total del 0.522%.

El día 12 - Cancelamos a Compensar, giramos cheque No. 84015

El día 12 - Cancelamos a I.C.B.F, giramos cheque No. 84016

El día 12 - Cancelamos al SENA, giramos cheque No. 84017

El día 14 - Diligenciar el formulario de retención en la fuente del mes anterior y pagar, realizar comprobante de egreso con cheque No. 84018. A nombre de la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. Nit. 800.197.268 empresa de estado.

El día 15 – Se venden el 40% de las acciones de ETB a valor en bolsa de \$1.200 cada una. comisión del 1% más IVA del 19%. En Bancolombia, la transferencia se reconoce a través de Nota crédito.

El día 15 - Giramos cheque No. 84019 a LA CASA ORANGE & CIA por valor de \$ 1.550.000 como anticipo a Proveedores.

El día 16 - Compramos a LA CASA ORANGE & CIA, Nit. 890.905.290, de Bogotá, régimen responsable de IVA, según factura de Compra. No. 206011, lo siguiente:

|                                                                                   |                                                                      |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <p>SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA</p> <p>PLANTILLA TALLER</p> | <p>Versión: 03</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|

180 Llanta Sellomatic Firestone 310/61T19 a razón de \$ 250.000 c/u, más IVA del 19 %  
190 Aceite Shell 20W30 Multigrado a razón de \$ 53.000 c/u exento de Iva  
Contabilizar las retenciones a que haya lugar. Nos conceden 60 días de plazo.

El día 17 - Recibimos de Díaz Páez Horacio C.C 12.080.357, No responsable de IVA, el Valor de \$1.920.000 en efectivo, como anticipo de clientes.

El día 17 - Vendemos con la factura No. 004 al señor DÍAZ PÁEZ HORACIO C.C 12.080.357 los siguientes productos:

140 Llanta Sellomatic Firestone 310/61T19 a razón de \$ 445.000 c/u, más IVA del 19 %  
145 Aceite Shell 20W30 Multigrado a razón de \$ 92.000 c/u Exento de Iva  
Concedemos 30 días para el pago.

El día 19 - Recibimos en efectivo de DÍAZ PÁEZ HORACIO C.C 12.080.357 el pago de la factura anterior, Cancelamos el Anticipo recibido y concedemos un descuento por pronto pago del 15% sobre la mercancía antes de Impuestos.

El día 20 - Realizar la consignación en la Cta. Cte. # 987654321-777 del efectivo recibido hasta el momento.

El día 21 - DÍAZ PÁEZ HORACIO, nos devuelve 20 Llanta Sellomatic Firestone 310/61T19, de la venta anterior, contabilizar la devolución como un reintegro x Pagar.

El día 22 - Giramos Cheque No. 84020 y cancelamos el reintegro por pagar al señor DÍAZ PÁEZ HORACIO de la devolución del punto anterior.

El día 23 - Devolvemos a LA CASA ORANGE & CIA, Nit. 890.905.290, 20 Llanta Sellomatic Firestone 310/61T19, devuelta por el cliente, Cruzamos con la cuenta por pagar de la factura No. 206011.

El día 24 - Cancelamos el saldo adeudado a LA CASA ORANGE & CIA, Nit. 890.905.290 de la factura No. 206011 y nos conceden un descuento por pronto pago del 20% sobre la mercancía efectivamente comprada, antes de impuestos. Giramos Cheque No. 84021 y cruzamos el anticipo.

El día 26 - Cancelamos la primera cuota a FULL AUTOS Nit. 890.230.157 del crédito del vehículo, giramos el cheque No. 84022.

El día 27 - Se cancela el Contrato de trabajo a término Indefinido a la Señora CONTRERAS ESPERANZA. Contabilizamos la liquidación.

Nota: El contrato estipula un periodo de prueba de dos meses, que permite a cualquiera de las partes dar por terminado el contrato durante este tiempo sin que haya derecho a indemnización por parte del empleador al trabajador.

El día 28 - Cancelamos la liquidación a la señora CONTRERAS ESPERANZA Giramos Cheque No. 84023.

El día 30 - Se realiza todos los procesos contables inherentes a la nómina.

1. Causación o reconocimiento
  2. Pago
  3. Comprobante de Parafiscales
  4. Provisión para Prestaciones Sociales de la Nómina de Administración del mes de diciembre 2020
- Las Siguietes son las novedades de Nómina del mes:

| Novedades                  | PEÑA SUAZA MARIA | BAHAMON CASAS CLAUDIA |
|----------------------------|------------------|-----------------------|
| <b>Sueldo</b>              | 1.570.000        | 1.000.000             |
| <b>Documento Identidad</b> | 51.212.224       | 36.025.225            |

|                                                                                   |                                                                      |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <p>SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA</p> <p>PLANTILLA TALLER</p> | <p>Versión: 03</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|

| Cargo                                                                                                                                                                                                   | Asistente Administrativo | Auxiliar Administrativo y Contable |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| <b>Contribuyente</b>                                                                                                                                                                                    | No Declarante de Renta   | No Declarante de Renta             |
| <b>Tipo de contrato</b>                                                                                                                                                                                 | Término Indefinido       | Término Indefinido                 |
| <b>Fecha Inicio Contrato</b>                                                                                                                                                                            | Noviembre 01             | Noviembre 01                       |
| <b>Auxilio de Transporte</b>                                                                                                                                                                            | 102.854                  | 102.854                            |
| <b>Horas Extras Diurnas 1.25</b>                                                                                                                                                                        | 0                        | 15                                 |
| <b>Horas Ext. Nocturnas 1.75</b>                                                                                                                                                                        | 0                        | 8                                  |
| <b>Recargo Nocturno 0.35</b>                                                                                                                                                                            | 0                        | 12                                 |
| <b>Horas Festivas o Domin. 1.75</b>                                                                                                                                                                     | 0                        | 4                                  |
| <b>Horas Extras Festivo. Diurnas 2</b>                                                                                                                                                                  | 0                        | 6                                  |
| <b>Libranzas</b>                                                                                                                                                                                        | 180.000                  | 130.000                            |
| <b>E.P.S</b>                                                                                                                                                                                            | Humana Vivir             | Nueva E.P.S                        |
| <b>Fondo de Pensiones</b>                                                                                                                                                                               | Porvenir                 | Colpensiones                       |
| <b>Fondo de Cesantías</b>                                                                                                                                                                               | Colfondos                | Protección                         |
| <b>A.R.L</b>                                                                                                                                                                                            | Colmena                  | Colmena                            |
| Por política de la entidad a todos los empleados se les reconoce un mes de sueldo básico cuando cumplan 5 años de trabajo desde el 01 de diciembre del 2020 (Quinquenio) con un incremento anual del 5% |                          |                                    |

El día 30 - Causación de la nómina de PEÑA SUAZA MARIA

El día 30 - Causación de la nómina de BAHAMON CASAS CLAUDIA

El día 30 - Se autoriza el pago de la nómina del mes respectivo, a través del convenio con Bancolombia. Nota: Contabilizar el pago utilizando una Nota Debito.

El día 30 - Elaboramos el Comprobante de Parafiscales

El día 30 - Se realiza la liquidación y causación o devengo de la PRIMA DE SERVICIOS de PEÑA SUAZA MARIA C.C 51.212.224, se cancela el pasivo estimado de noviembre y se ajusta la diferencia al pago.

El día 30 - Se realiza la liquidación y causación o devengo de la PRIMA DE SERVICIOS de BAHAMOS CASAS CLAUDIA C.C 36.025.225, se cancela el pasivo estimado de noviembre y se ajusta la diferencia al pago.

El día 30 - Cancelamos la Prima de Servicios a PEÑA SUAZA MARIA Giramos Cheque No. 84024.

El día 30 - Cancelamos la Prima de Servicios a BAHAMOS CASAS CLAUDIA Giramos Cheque No. 84025

El día 30 - Se realiza la liquidación de la Cesantías, los Intereses a las Cesantías y las Vacaciones de PEÑA SUAZA MARIA del periodo Nov-01 al Dic-31 de 2020 y procedemos a cancelar los pasivos estimados reconocido en el mes de noviembre en las cuentas de la 261005 – 261010 & 261015 por éste concepto.

El día 30 - Se realiza la liquidación de la Cesantías, los Intereses a las Cesantías y las Vacaciones de BAHAMON CASAS CLAUDIA del periodo Nov-01 al Dic-31 de 2020 y procedemos a cancelar los pasivos estimados reconocido en el mes de noviembre en las cuentas de la 261005 – 261010 & 261015 por éste concepto.

El día 31 - Realizamos la depreciación de la camioneta y de la maquinaria adquirida en el mes de noviembre, depreciación de Equipo de Transporte y de la maquinaria igual a 10 años equivalente a (120 periodos mes).

|                                                                                   |                                                                      |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <p>SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA</p> <p>PLANTILLA TALLER</p> | <p>Versión: 03</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|

Nota: Depreciamos conforme a la ley tributaria, sin excluir la opción que contablemente se pueda contemplar una vida útil superior o inferior, según análisis interno de la organización producto de un estudio técnico o estadísticas del Sector (NIC 16).

El día 31 - Reconocer la provisión de desmantelamiento del mes de diciembre de la maquinaria que se compró en noviembre.

El día 31 - Reconocer la provisión mensual del quinquenio

El día 31 - Reconocer el avalúo técnico de la maquinaria y determinar si hay revaluación o deterioro.

El día 31 - Se reconoce los intereses de la Inversión del CDT adquirido en diciembre 01 de 2020.

El día 31 - El valor de bolsa de las acciones de ETB es de \$600 y de Ecopetrol es de \$6.000

El día 31 - Se reconoce Deterioro de la Camioneta Hyundai Tucson i35 4x4 2020, Determinado a través de Avalúo Técnico. a diciembre 31 de 2020 por valor de \$80.179.263 y reconocer el deterioro de la maquinaria. Encontrar el nuevo Valor en Libros después del ajuste. Valor importante para efecto de las siguientes Depreciaciones en el Periodo Fiscal siguiente.

|       |                               |    |                   |
|-------|-------------------------------|----|-------------------|
|       | Reconocimiento Inicial        | \$ | xxxxxxx           |
| Menos | Depreciación Acumulada        | \$ | - <u>xxxxx</u>    |
|       | Valor en Libros a 31Diciembre | \$ | xxxxxxx           |
|       | Avalúo Técnico                | \$ | xxxxxxx           |
| Menos | Ajuste por Deterioro          | \$ | <u>          </u> |
|       | Nuevo Valor en Libros         | \$ | <u>          </u> |

El día 31 - Se reconoce la provisión por desmantelamiento de la maquinaria adquirida en noviembre.

El día 31 - Contabilizar los ajustes generados en la conciliación bancaria.

El día 31 - Efectuar el cálculo y reconocimiento del impuesto de industria y comercio del último bimestre, diligenciar el formulario de ICA. Realizar la nota de contabilidad a nombre de la Secretaría Distrital de Hacienda Nit. 899.999.061-9 empresa de estado.

El día 31 - Diligenciar el Formulario de la retención del impuesto de industria y comercio IVA y reconocer o contabilizar o causar la información del BIMESTRE. Realizar la nota de contabilidad a nombre de la Secretaría Distrital de Hacienda Nit. 899.999.061-9 empresa de estado.

El día 31 - Diligenciar el Formulario de IVA y reconocer o contabilizar o causar la información del BIMESTRE, realizar la nota de contabilidad a nombre de la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. Nit. 800.197.268 empresa de estado.

Nota: Dejamos la Declaración lista para realizar el pago según nos lo indique el CALENDARIO TRIBUTARIO establecido al final de cada año por el Gobierno.

El día 31 - Diligenciar el formulario de retención en la fuente del mes de diciembre, realizar el reconocimiento o Causación en una nota de contabilidad y consolidar el pago para enero de la siguiente vigencia en la cuanta 236590 retención en la fuente por pagar. Elaborar una nota de contabilidad a nombre de la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. Nit. 800.197.268 Empresa de Estado.

El día 31 – Calcular y reconocer la provisión del impuesto de renta y complementarios.

|                                                                                   |                                                                      |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <p>SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA</p> <p>PLANTILLA TALLER</p> | <p>Versión: 03</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|

#### IV. EVIDENCIAS O ENTREGABLES ASOCIADOS AL TALLER

UNA VEZ TERMINADO EL PROCESO DE REALIZACION DE TODOS LOS COMPROBANTES SE PROCEDERA A GENERAR LOS RESPECTIVOS INFORMES DE TRABAJO PLANTEADOS EN LAS SIGUIENTES RUTAS QUE SE DESCRIBEN A CONTINUACION

##### 1. PRESENTAR LAS DECLARACIONES FISICAS DEL TALLER

RETENCION EN LA FUENTE,  
IMPUESTO A LAS VENTAS IVA.  
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO ICA.  
RETENCIÓN DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO ICA

**PARA ESTO DEBE GENERAR LOS LIBROS AUXILIARES DE LAS SIGUIENTES CUENTAS QUE SON EL INSUMO PARA LA ELABORACION DE LAS DECLARACIONES:**

LIBRO AUXILIAR

|          |                                                        |
|----------|--------------------------------------------------------|
| 14351001 | INVENTARIOS DE LLANTAS Y PRODUCTOS GRAVADOS            |
| 14351002 | INVENTARIOS DE LUBRICANTES EXCENTOS                    |
| 14552501 | INVENTARIO DE CONSUMO – ASEO Y CAFETERIA               |
| 14552502 | INVENTARIO DE CONSUMO – UTILES Y CAFETERIA             |
| 236505   | RETENCION EN LA FUENTE EN SALARIOS Y PAGOS LABORALES   |
| 23652501 | RETEFUENTE EN SERVICIOS DEL 6%                         |
| 23654001 | RETEFUENTE EN COMPRAS DECLARANTES 2.5%                 |
| 23654002 | RETEFUENTE COMPRAS NO DECLARANTES 3.5%                 |
| 23657501 | AUTORRETENCION ESPECIAL DE RENTA                       |
| 24080501 | IVA GENERADO EN VENTAS GRAVADAS                        |
| 24080502 | IVA GENERADO EN DEVOLUCIONES EN VENTAS                 |
| 24081001 | IVA DESCONTABLE EN COMPRAS                             |
| 24081002 | IVA DESCONTABLE DEVOLUCIONES EN COMPRAS                |
| 135517   | ANTICIPO DE IMPUESTOS – RETEIVA                        |
| 41351001 | VENTAS DE LLANTAS Y PRODUCTOS GRAVADOS                 |
| 41751001 | DEVOLUCIONES EN VENTAS DE LLANTAS Y PRODUCTOS GRAVADOS |
| 41351002 | VENTAS DE LUBRICANTES EXCENTOS                         |
| 41751002 | DEVOLUCIONES EN VENTAS DE LUBRICANTES EXCENTOS         |
| 241205   | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO                       |
| 135518   | ANTICIPO DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO          |
| 2360805  | RETENCIÓN DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO         |

2. EN UN ARCHIVO DE EXCEL ELABORAR EL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES UTILIZANDO LA SIGUEINTE ESTRUCTURA A NIVEL DE CUENTA:

**“NOMBRE DE LA EMPRESA”**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**OCTUBRE 31 A DICIEMBRE 31 DE 2020**

|       |                                                   |              |
|-------|---------------------------------------------------|--------------|
|       | INGRESO BRUTOS POR VENTAS 4135                    | XXXXX        |
| MENOS | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS 4175 | <u>XXXXX</u> |

|                                                                                   |                                                           |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|
|  | SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA<br>PLANTILLA TALLER | Versión: 03 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|

|       |                                           |      |       |       |
|-------|-------------------------------------------|------|-------|-------|
| IGUAL | INGRESO NETOS                             |      |       | XXXXX |
| MENOS | COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS | 6135 |       | XXXXX |
| IGUAL | UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL                |      |       | XXXXX |
|       | GASTOS OPERACIONALES DE ADMON             | 51   | XXXXX |       |
|       | GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS            | 52   | XXXXX |       |
| MENOS | TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION            |      |       | XXXXX |
| IGUAL | UTILIDAD OPERACIONAL                      |      |       | XXXXX |
|       | GASTOS NO OPERACIONALES                   |      |       |       |
| MENOS | TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES             | 53   | XXXXX |       |
| MÁS   | INGRESOS OPERACIONALES EXTRAORDINARIOS    | 42   | XXXXX |       |
| IGUAL | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS               |      |       | XXXXX |
| MENOS | PROVISION PARA IMPORRENTA DEL 33%         | 2404 |       | XXXXX |
| IGUAL | UTILIDAD LIQUIDA                          |      |       | XXXXX |

REPRESNTANTE LEGAL  
ARCE TORRES DIEGO

CONTADOR  
NOMBRE DEL ESTUDIANTE T.P 985.230-t

3. EN UN ARCHIVO DE EXCEL, ELABORAR EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A NIVEL DE CUENTA INCORPORANDO EL AJUSTE DEL MES DE CIERRE CON LA SIGUEINTE ESTRUCTURA:

**“NOMBRE DE LA EMPRESA”**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Balance General)**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2020**

|                                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| <b>ACTIVOS</b>                          |           |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>               |           |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>         |           |
| CAJA                                    | 1105..... |
| BANCOS                                  | 1110..... |
| INVERSIONES                             |           |
| CERTIFICADOS DE DEPOSITOS               | 1225..... |
| <b>DEUDORES</b>                         |           |
| DEUDORES CLIENTES                       | 1305..... |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES  | 1355..... |
| <b>INVENTARIOS</b>                      |           |
| INVENTARIO DE M/CIAS NO FABRIC. EMPRESA | 1435..... |
| INVENTARIOS DE ELEMENTOS DE CONSUMO     | 1455..... |
| <b>PROPIEDAD – PLANTA Y EQUIPO</b>      |           |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE            | 1540..... |
| <b>TOTALCTIVOS</b>                      | .....     |
| <b>PASIVOS</b>                          |           |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                 |           |
| <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>         |           |
| OBLIGACIONES BANCOS NACIONALES.....     |           |
| <b>PROVEEDORES</b>                      |           |
| PROVEEDORES NACIONALES.....             |           |
| <b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>        |           |

|                                                                                   |                                                           |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|
|  | SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA<br>PLANTILLA TALLER | Versión: 03 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|

|                                  |           |       |
|----------------------------------|-----------|-------|
| RETENCION EN LA FUENTE           | 2365..... | _____ |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 2368..... | _____ |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA  | 2370..... | _____ |
| ACREEDORES VARIOS                | 2380..... | _____ |

#### IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

|                                     |           |       |
|-------------------------------------|-----------|-------|
| IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | 2404..... | _____ |
| IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR     | 2408..... | _____ |

#### OBLIGACIONES LABORALES

|                                     |           |       |
|-------------------------------------|-----------|-------|
| CESANTIAS CONSOLIDADAS POR PAGAR    | 2510..... | _____ |
| INTERESES A LAS CESANTIAS POR PAGAR | 2515..... | _____ |
| VACACIONES POR PAGAR                | 2525..... | _____ |

#### OTROS PASIVOS

|                               |           |       |
|-------------------------------|-----------|-------|
| ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | 2805..... | _____ |
|-------------------------------|-----------|-------|

**TOTAL, PASIVOS**..... \_\_\_\_\_

#### PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

|                           |           |       |
|---------------------------|-----------|-------|
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | 3105..... | _____ |
|---------------------------|-----------|-------|

|                            |           |       |
|----------------------------|-----------|-------|
| RESULTADOS DEL EJERCICIO   |           |       |
| UTILIDAD LIQUIDA           | 3605..... | _____ |
| TOTAL, PATRIMONIO.....     |           | _____ |
| TOTAL, PASIVO + PATRIMONIO |           | _____ |

**REPRESNTANTE LEGAL**  
**ARCE TORRES DIEGO**

**CONTADOR**  
**NOMBRE DEL ESTUDIANTE T.P 985.230-t**

4. RELIZAR EN OTRO ARCHIVO LLAMADO GRAFICOS DEL ESTADO DE RESULTADOS & ORI LOS SIGUIENTES GRAFICOS:

- \* 4. INGRESOS - 5. GASTOS - 6. COSTOS DE VENTAS - UTILIDAD NETA
- \* RELACION DE GASTOS A NIVEL DE CUENTA
- \* COMPARATIVO ENTRE 4. INGRESOS Y 6. COSTOS DE VENTAS
- \* COMPARATIVO ENTRE 4. INGRESOS Y 5. GASTOS

5. ELIZAR EN OTRO ARCHIVO LLAMADO GRAFICOS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA LOS SIGUIENTES GRAFICOS:

- \* 1. ACTIVOS - 2. PASIVOS - 3. PATRIMONIO
- \* RELACION DE ACTIVOS A NIVEL CUENTA
- \* RELACION DE PASIVOS A NIVEL DE CUENTA
- \* RELACION DE ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES A NIVEL DE AUXILIAR

|                                                                                   |                                                                      |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <p>SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA</p> <p>PLANTILLA TALLER</p> | <p>Versión: 03</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|

## **INFORMES OBTENIDOS DEL PAQUETE CONTABLE:**

CREAR UNA CARPETA EN CON EL NUMERO DE LA FICAH, NOMBRE Y, APELLIDO DEL ESTUDIANTE, Y DENTRO UBICAR ARCHIVOS DE EXCEL QUE GENERA EL APLICATIVO CON LA INFORMACION QUE SE LE SOLICITA:

1. **PLAN DE CUENTAS**
2. **RELACION DE TERCEROS**
3. **COMPROBANTES DEL TALLER EN LA FORMA CRONOLOGICA DEL TALLER – ORGANIZAR EL EXCEL**
4. **GENERAR EL KARDEX DEL INVENTARIO.**
5. **GENERAR LOS LIBROS AUXILIARES.**
6. **GENERAR LOS LIBROS OFICIALES.**
7. **BALANCE DE PRUEBA.**
8. **GENERAR UN ESTADO DE RESULTADOS A NIVEL DE SUBCUENTA**
9. **GENERAR UN ESTADO DE RESULTADOS POR EL CENTRO DE COSTOS No. 001 OFICINA PRINCIPAL A NIVEL DE AUXILIAR**
10. **GENERAR UN ESTADO DE RESULTADOS POR EL CENTRO DE COSTOS No. 002 PTO. VENTA SANTAFE A NIVEL DE AUXILIAR**
11. **GENERAR UN ESTADO DE SITUACION FIANCIERA AL 31 DE 12 DE 2020**
12. **GENERAR LOS SIGUIENTES COMPROBANTES DE DIARIO:**

|                  |          |              |              |
|------------------|----------|--------------|--------------|
| OCTUBRE 31 AL 31 |          |              |              |
| NOVIEMBRE DEL    | 01 AL 10 | DEL 11 AL 20 | DEL 21 AL 30 |
| DICIEMBRE DEL    | 01 AL 10 | DEL 11 AL 20 | DEL 21 AL 31 |
13. **CONCILIACIÓN BANCARIA NOVIEMBRE Y DICIEMBRE**

### **V. ESTRATEGIAS DIDÁCTICAS ACTIVAS**

Aprendizaje colaborativo  
Demostración  
Estudio de Caso

### **VI. INSTRUCCIONES PARA EL DESARROLLO Y ENTREGA EL TALLER**

1. El aprendiz una vez recibidas las instrucciones generales por parte del Instructor, procederá a realizar la respectiva contabilización de las operaciones planteadas en el taller Tipo, diligenciando la naturaleza D/C y la respectiva valoración numérica según el caso planteado.
2. El Instructor realizará en grupo la respectiva retroalimentación de los casos que sean planteados individualmente por los aprendices y ofrecerá la explicación pertinente que permita el logro de los objetivos de la formación.
3. El proceso de aprendizaje frente al desarrollo del taller y la apropiación del manejo de la herramienta informática EXCEL y (Software SIIGO, Y/O HELISA), se realizará utilizando la técnica didáctica Activa de la Demostración y seguimiento del manual del usuario establecido de manera clara en el taller. (Paso a Paso)
4. Los entregables serán el resultado de la consolidación de toda la información del taller y se realizarán al final.

### **VII. EVIDENCIAS O ENTREGABLES ASOCIADOS AL TALLER**

Descritas en el aparte “ENTREGABLES DE TALLER EN AULA”

### **VIII. GLOSARIO**

|                                                                                   |                                                           |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|
|  | SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA<br>PLANTILLA TALLER | Versión: 03 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|

**Devengo:** La base contable de acumulación o devengo describe los efectos de las transacciones y demás sucesos y circunstancias en los recursos económicos (activos) y en las reclamaciones (pasivos) de una entidad que informa durante los periodos en que dichos efectos tienen lugar, aunque los cobros y pagos en efectivo resultantes se produzcan en un periodo diferente.

**Estado de Situación Financiera:** Estado Financiero estático, que refleja la situación de los Activos, Pasivos y el Patrimonio de un ente económico en un momento fijo en el tiempo

**Parametrización:** Definición de conceptos básicos dentro del Software SIIGO necesarios en la administración operativa y la ejecución de las transacciones.

**ORI:** Otros Resultados Integrales

#### CONTROL DEL DOCUMENTO

|                                                                 | Nombre                          | Cargo                 | Dependencia                                                                 | Fecha      |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Autor (es)</b>                                               | Guillermo Salavarrieta S.       | Instructor            | Coordinación de Contabilidad, Finanzas e impuestos / CSF – Distrito Capital | Abril 2020 |
| <b>Verificación Técnica</b><br><br>Revisión y aportes al taller | José Antonio Quiroga            | Instructor            | Coordinación de Contabilidad, Finanzas e impuestos / CSF – Distrito Capital | Abril 2020 |
| <b>Revisión</b>                                                 | Jasbleidy Contreras Beltrán     | Instructora           | Coordinación de Contabilidad, Finanzas e impuestos / CSF – Distrito Capital | Mayo 2020  |
| <b>Aprobación</b>                                               | Jorge Enrique Cifuentes Bolaños | Coordinador Académico | Coordinación de Contabilidad, Finanzas e impuestos / CSF – Distrito Capital | Mayo 2020  |

|                                                                                   |                                                           |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|
|  | SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA<br>PLANTILLA TALLER | Versión: 03 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|

#### CONTROL DE CAMBIOS

|                                 | Nombre | Cargo | Dependencia | Fecha | Razón del Cambio |
|---------------------------------|--------|-------|-------------|-------|------------------|
| <b>Autor (es)</b>               |        |       |             |       |                  |
| <b>Verificación<br/>Técnica</b> |        |       |             |       |                  |
| <b>Revisión</b>                 |        |       |             |       |                  |
| <b>Aprobación</b>               |        |       |             |       |                  |