



Conocimiento y
Emprendimiento para
todos los Colombianos

Regional Distrito Capital
Centro Gestión Administrativa

Programa: Tecnólogo en Gestión Administrativa

Taller de ciclo contable

Instructor: Fredys Angulo Zabaleta

Competencia	Resultados de aprendizaje	Criterios de evaluación
Contabilizar operaciones de acuerdo con las normas vigentes y políticas organizacionales	Codificar y diligenciar documentos de acuerdo con el PUC del sector.	1. Codifica objetivamente los documentos contables, aplicando rigurosamente las normas del PUC.
	Interpretar los fundamentos contables según los principios de contabilidad generalmente aceptados	2. Elabora correctamente los documentos soportes del proceso contable.
	Diligenciar los soportes contables.	3. Aplica correctamente el principio de la partida doble en las transacciones.

TALLER # 01

La Compañía MUEBLES TAMARA LTDA, NIT 800.172.450-4 dedicada a la comercialización de muebles (Régimen común), durante el mes de enero del año 2016. Utiliza sistema de inventario permanente, y maneja un margen de utilidad del 50% en las ventas a crédito, del 40% a credicontado y del 30% en ventas al contado. Se constituye mediante Escritura Pública N° 1245 de la Notaria 14 de Bogotá, D.C.

Con la siguiente información elabore:

Minuta de constitución

Recibos de caja # 1, 2 y 3 por los aportes en efectivo

Nota de contabilidad # 01 por los aportes en especie

Comprobante de contabilidad N° 01 de fecha 02 de enero de 2016

1. El día 1 de enero recibe aportes en efectivo de los socios de la compañía así:
 - a. Angye Jiménez Ibarra \$25.000.000 en efectivo, Muebles de oficina \$5.000.000
 - b. Sergio Lozano Castro \$15.000.000 en efectivo, Equipos de oficina por valor de \$10.000.000
 - c. Geraldine Serrato Mendieta \$15.000.000 en efectivo, dos archivadores de madera por \$ 5.000.000
 - d. Didier Alejandro Moreno Una camion chevrolet para transportar mercancías por \$50.000.000
 - e. Beberly Torres Suarez, un local comercial por valor de \$60.000.000

Implementos: PUC, documentos requeridos, calculadora.

Temas a consultar generados por el taller: Balance General Inicial, Libros de contabilidad: auxiliares, Libro Diario, Diario Columnario, Libro Mayor y Balance. Su estructura y procedimiento.

MUEBLES TAMARA LTDA
Nit: 800172.450-4
Regimen Común

RECIBO DE CAJA
No. 001

CIUDAD Y FECHA:

Bogotá D.C., 04 de enero de 2016

RECIBIDO DE:

Angie Jiménez Ibarra

\$ 25'000.000

DIRECCIÓN:

LA SUMA DE (EN LETRAS):

veinticinco millones de pesos m/cte

POR CONCEPTO DE:

Aporte socio

CHEQUE No.

BANCO

SUCURSAL

EFFECTIVO ☒

CÓDIGO

CUENTA

DÉBITOS

CRÉDITOS

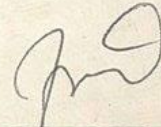
FIRMA Y SELLO DEL BENEFICIARIO

411505 CASH General

25'000.000

311505 Angie Jiménez Ibarra

25'000.000



C.C. / NIT. 58.450.86

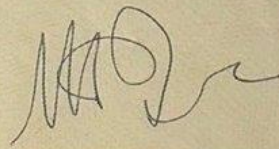
SOLUCIONES 12 2009

7 702124 470495 >

MUEBLES TAMARA LTDA
Nit: 800.172.450-4
Regimen Común

RECIBO DE CAJA

No. 002

CIUDAD Y FECHA:					Bogotá D.C. 01 de enero de 2016				
RECIBIDO DE:					Sergio Lozano Castro				
DIRECCIÓN:					\$ 15'000.000				
LA SUMA DE (EN LETRAS):									
Quince millones de pesos más									
POR CONCEPTO DE:									
Aporte Socio									
CHEQUE No.			BANCO			SUCURSAL			EFECTIVO ☒
CÓDIGO	CUENTA		DÉBITOS		CRÉDITOS		FIRMA Y SELLO DEL BENEFICIARIO		
440505	Caja general		15'000.000						
31150502	Sergio Lozano Castro				15'000.000				
C.C. / NIT. 51.914.820									

SOLUFORMAS 112005

7 702124 470495 >

MUEBLES TAMARA LTDA
Nit = 800.472.950-9
Regimen común

RECIBO DE CAJA

No. 003

FECHA Bogotá D.C. 01 de enero 2016

POR LA SUMA DE Quince millones de pesos m/cte

\$ 15'000.000

PAGADO ASI:	☒ EFECTIVO	☐ CHEQUE No.	BANCO
RECIBIDO DE	Geraldine Serrato mendota		
DIRECCION			
CONCEPTO	Aporte Socio		
☐ PAGO TOTAL	☐ ABONO	NUEVO SALDO \$	SALDO ANTERIOR \$
IMPUTACION CONTABLE			
CUENTA	NOMBRE	DEBITOS	CREDITOS
440505	Cap General	15'000.000	
31150503	Geraldine Serrato mendota		15'000.000
FIRMA Y SELLO			
 RECIBI			
C.C. / NIT 98.150.915			

muebles TAMARA LTDA
NIT: 800.172.480
Regimen común

NOTA DE CONTABILIDAD No. 601

Forma minerva 40-10

FECHA DIA MES AÑO
02 01 2016

DETALLE

Se registran los aportes en especie de los socios para la constitución de la sociedad regida con la escritura pública

ACOMPANENSE SIEMPRE DOCUMENTO DE PRUEBA

CODIGO	CUENTAS	PARCIALES	DEBITOS	CREDITOS
4546	Edificaciones	60'000.000	60'000.000	
451615	Almacenes		20'000.000	
4524	Equipos de oficina	10'000.000		
452405	muebles y enseres	10'000.000		
452410	Equipos		50.000.000	
4540	flota y equipo de transporte			
454005	camiones, volquetas y furgones	50'000.000		
3115	Aportes Sociales		130'000.000	130'000.000
31150501	Angie Jiménez Ibarra	5'000.000		
31150502	Sergio Lopez castro	10.000.000		
31150503	Geraldine Gervato mendieta	50'000.000		

PREPARADO

Geraldine Gervato

REVISADO

[Signature]

APROBADO

[Signature]

CONTABILIZADO

[Signature]

HUERLES TAMARA LTDA
NIT. 800.172.150
Regimen común

Comprobante de Diario

minerva 4.10.11 No. 001

Fecha	M	A	Cuentas	Parciales	Débitos	Créditos
02	01	2016	Bocota D.C.			
1			Activo			
1105			CAJA			
110505			CAJA General	55'000.000	55'000.000	
			REC 001 de Angye Jiménez 25'000.000			
			REC 002 de Sergio Lozano 15'000.000			
			REC 003 de Geraldine Serrato 15'000.000			
1516			Edificaciones			
151615			Almacenes	60'000.000	60'000.000	
			Aporte Socio Beberly Torres			
1521			Equipo de oficina			
152105			muebles y enseres	10'000.000	20'000.000	
			Aporte Socio Geraldine Serrato			
			Aporte Angye Jiménez			
152110			Equipos	10'000.000		
			Aporte Socio Sergio Lozano			
1540			Flota y Equipo de Transporte			
154008			camiones, volquetas, furgones	50'000.000	50'000.000	
			Aporte Socio Didier Alejandro Moreno			
3			Patrimonio			
3115			Aportes Sociales			185'000.000
31150501			Angye Jiménez Ibarra	30'000.000		
31150502			Sergio Lozano Castro	25'000.000		
31150503			Geraldine Serrato mandela	20'000.000		
31150504			Didier Alejandro Moreno	50'000.000		
31150505			Beberly Torres Suarez	60'000.000		
Sumas Iguales				\$ 485'000.000	\$ 485'000.000	
Preparado	Revisado	Aprobado	Contabilizado			
Geraldine Serrato M.			Auxiliares	Diario		