

Taller Practico en Clase

Asignatura: Desarrollo Organizacional.

Tema: Clasificación de Cuentas Contables y Elaboración de Estado de Situación Financiera.

Instrucciones Generales

Como Asesor Contable y Financiero, su tarea es clasificar las cuentas del listado proporcionado y elaborar un Estado de Situación Financiera en Excel para la empresa **Centro Comercial Anarkos** con corte a **31 de diciembre**.

Pasos para Elaborar el Estado de Situación Financiera

1. **Clasificación de cuentas:** Determinar si cada cuenta pertenece a **Activo, Pasivo o Patrimonio**, según su naturaleza.
2. **Clasificación según exigibilidad:** Separar las cuentas en **corrientes** (corto plazo, menos de un año) y **no corrientes** (largo plazo, más de un año).
3. **Cálculo del Capital Social:** Usar la ecuación contable: El **Capital Social** se determina despejando la ecuación contable si no está especificado.
4. **Elaboración del Estado de Situación Financiera:** Organizar las cuentas en el formato adecuado.

Listado de Cuentas Contables

Nombre de la Cuenta	Valor
Caja	\$1.000.000
Bancos	\$19.000.000
Cuentas de Ahorro	\$7.000.000
Clientes	\$18.000.000
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	\$600.000
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	\$1.500.000
Gastos Pagados por Anticipado	\$1.800.000
Mercancías No Fabricadas por la Empresa	\$15.000.000
Inventario de Productos Terminados	\$5.000.000
Terrenos	\$25.000.000
Edificios	\$40.000.000
Depreciación Acumulada de Edificios	(\$5.000.000)
Muebles y Enseres	\$8.000.000
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	(\$1.200.000)
Equipos de Cómputo y Comunicación	\$6.000.000
Depreciación Acumulada Equipos de Cómputo y Comunicación	(\$1.500.000)
Equipos de Oficina	\$3.500.000
Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	(\$350.000)
Acciones de Inversión a Largo Plazo	\$8.900.000
Proveedores	\$10.000.000

Obligaciones Financieras a Largo Plazo	\$12.000.000
Retención en la Fuente por Pagar	\$2.000.000
Impuesto a las Ventas por Pagar	\$3.500.000
Obligaciones Laborales	\$2.300.000
Retenciones y Aportes de Nómina	\$1.800.000
Arrendamientos por Pagar	\$3.000.000
Servicios Públicos por Pagar	\$1.500.000
Préstamos Bancarios a Corto Plazo	\$4.000.000
Aportes Sociales	?
Utilidades Acumuladas	\$3.500.000
Reserva Legal	\$1.200.000

Recuerde que debe tener en cuenta el Esquema del Estado de Situación Financiera como se muestra a Continuación,



Centro Comercial Anarkos			
Persona Jurídica			
Nif. 900.268.343 - 7			
Estado de Situación Financiera			
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre			
Activos		Pasivos	
Activos Corrientes		Pasivos Corrientes	
	\$		\$
	\$		\$
	\$		\$
	\$		\$
	\$		\$
	\$		\$
	\$		\$
Total Activos Corrientes	\$	Total Pasivos Corrientes	\$
Activos No Corrientes		Pasivos No Corrientes	
	\$		\$
	\$		\$
	\$		\$
	\$		\$
	\$		\$
Total Activos No Corrientes	\$	Total Pasivos No Corrientes	\$
Total Activos	\$	Total Pasivos	\$
Patrimonio		Patrimonio	
	\$		\$
	\$		\$
Total Patrimonio	\$	Total Patrimonio	\$
		Total Pasivo + Patrimonio	
		\$	

Éxitos y Recuerda que una nota no define tus conocimientos ...