**Asientos Contables resueltos**

**Asiento No. 1 - Constitución de la Empresa**

**Fecha:** 01/01/2025 **Concepto:** Aporte inicial de los socios para constitución de la empresa

| **Código** | **Cuenta** | **Débito** | **Crédito** |
| --- | --- | --- | --- |
| 11100501 | BANCOLOMBIA CTA CORRIENTE | $50,000,000 |  |
| 11051001 | CAJA MENOR | $500,000 |  |
| 3105 | APORTES SOCIOS |  | $50,500,000 |

**Totales:** $50,500,000 | $50,500,000

**Asiento No. 2 - Compra de Inversiones**

**Fecha:** 05/01/2025 **Concepto:** Compra de CDT como inversión a corto plazo

| **Código** | **Cuenta** | **Débito** | **Crédito** |
| --- | --- | --- | --- |
| 12043001 | CDT EN MONEDA NACIONAL | $10,000,000 |  |
| 11100501 | BANCOLOMBIA CTA CORRIENTE |  | $10,000,000 |

**Totales:** $10,000,000 | $10,000,000

**Asiento No. 3 - Ventas del Periodo**

**Fecha:** 10/01/2025 **Concepto:** Ventas de productos/servicios del periodo

| **Código** | **Cuenta** | **Débito** | **Crédito** |
| --- | --- | --- | --- |
| 11100501 | BANCOLOMBIA CTA CORRIENTE | $15,000,000 |  |
| 4105 | VENTAS |  | $15,000,000 |

**Totales:** $15,000,000 | $15,000,000

**Asiento No. 4 - Pago de Sueldos**

**Fecha:** 15/01/2025 **Concepto:** Pago de nómina del personal administrativo

| **Código** | **Cuenta** | **Débito** | **Crédito** |
| --- | --- | --- | --- |
| 5105 | SUELDOS | $8,000,000 |  |
| 11100501 | BANCOLOMBIA CTA CORRIENTE |  | $8,000,000 |

**Totales:** $8,000,000 | $8,000,000

**Asiento No. 5 - Solicitud de Crédito Bancario**

**Fecha:** 20/01/2025 **Concepto:** Crédito bancario para capital de trabajo

| **Código** | **Cuenta** | **Débito** | **Crédito** |
| --- | --- | --- | --- |
| 11100502 | BANCOLOMBIA CTA AHORROS | $20,000,000 |  |
| 210510 | CREDITOS BANCARIOS |  | $20,000,000 |

**Totales:** $20,000,000 | $20,000,000

**Asiento No. 6 - Compra de Acciones**

**Fecha:** 25/01/2025 **Concepto:** Inversión en acciones de sociedad nacional

| **Código** | **Cuenta** | **Débito** | **Crédito** |
| --- | --- | --- | --- |
| 12040501 | ACCIONES EN SOCIEDADES NACIONALES | $5,000,000 |  |
| 11100502 | BANCOLOMBIA CTA AHORROS |  | $5,000,000 |

**Totales:** $5,000,000 | $5,000,000

**Asiento No. 7 - Ventas Adicionales**

**Fecha:** 30/01/2025 **Concepto:** Ventas adicionales del mes

| **Código** | **Cuenta** | **Débito** | **Crédito** |
| --- | --- | --- | --- |
| 11100503 | BANCO DE BOGOTA CTA CORRIENTE | $12,000,000 |  |
| 4105 | VENTAS |  | $12,000,000 |

**Totales:** $12,000,000 | $12,000,000

**Asiento No. 8 - Sobregiro Bancario**

**Fecha:** 31/01/2025 **Concepto:** Sobregiro autorizado por el banco

| **Código** | **Cuenta** | **Débito** | **Crédito** |
| --- | --- | --- | --- |
| 11100504 | BANCO DE BOGOTA CTA AHORROS | $3,000,000 |  |
| 210505 | SOBREGIROS BANCARIOS |  | $3,000,000 |

**Totales:** $3,000,000 | $3,000,000

**Resumen de Saldos para Balance de Prueba**

**Cuentas de Activo (Naturaleza Débito):**

* **11100501** - BANCOLOMBIA CTA CORRIENTE: $47,000,000
* **11100502** - BANCOLOMBIA CTA AHORROS: $15,000,000
* **11100503** - BANCO DE BOGOTA CTA CORRIENTE: $12,000,000
* **11100504** - BANCO DE BOGOTA CTA AHORROS: $3,000,000
* **11051001** - CAJA MENOR: $500,000
* **12043001** - CDT EN MONEDA NACIONAL: $10,000,000
* **12040501** - ACCIONES EN SOCIEDADES NACIONALES: $5,000,000
* **5105** - SUELDOS: $8,000,000

**Total Débitos:** $100,500,000

**Cuentas de Pasivo y Patrimonio (Naturaleza Crédito):**

* **3105** - APORTES SOCIOS: $50,500,000
* **4105** - VENTAS: $27,000,000
* **210510** - CREDITOS BANCARIOS: $20,000,000
* **210505** - SOBREGIROS BANCARIOS: $3,000,000

**Total Créditos:** $100,500,000

**Verificación: Débitos = Créditos ✓**