

Universidad Nacional Abierta y a Distancia
Vicerrectoría Académica y de Investigación
Curso: Contabilidad Financiera Básica
Código: 106003

Anexo 2 Taller a realizar de acuerdo al rol elegido

INDICACIONES GENERALES

Fase 4: Estados Financieros bajo NIIF

- ✓ Realizar el estado de situación financiera básica bajo la estructura de normas internacionales en plantilla de Excel de acuerdo al rol escogido.
- ✓ Realizar el estado de resultados integral básica bajo la estructura de normas internacionales en plantilla de Excel de acuerdo al rol escogido.
- ✓ Para elaborar los estados financieros la información la tomara del balance de comprobación con los resultados obtenidos en la fase 3
- ✓ Después de realizar los estados financieros solicitados, el estado de situación financiera deberá de cumplir con la ecuación contable $\text{Activo} = \text{Pasivo} + \text{Patrimonio}$
- ✓ **Nota: FIRMAS EN ELOS ESTADOS FINANCIEROS**
"Los estados financieros certificados son aquellos que **están firmados** por el representante legal, el contador público y el revisor fiscal si los hubiere, en constancia de que la información en él contenida es fielmente tomada de los libros".
- ✓ **Por favor tomar atenta nota para que simulen las respectivas firmas** en los estados financieros que están realizando para la actividad en la que nos encontramos.

TALLER No. 1

A realizar por el estudiante con el rol asumido

APRENDIENDO MUCHO S.A.S. NIT 800.001.789-9 BALANCE DE COMPROBACION FECHA				
CÓDIGO	NOMBRE DE CUENTA	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO
11050501	Caja general	-	-	-
11051001	Caja menor	-	-	-
11100501	Banco de Colombia	-	-	-
11100502	Banco Popular	-	-	-
13050501	Clientes nacionales	-	-	-
13551501	Anticipo retencion en la fuente	-	-	-
13551502	Devolución retención en la fuente	-	-	-
13551801	Anticipo Impuesto de industria y comercio	-	-	-
13551802	Devolución retención impuesto de ICA	-	-	-
14350101	Mercancias no fabricadas por la empresa	-	-	-
15240501	Muebles y enseres	-	-	-
15403001	Flota y equipo de transporte	-	-	-
21051001	Obligaciones financieras - Pagares	-	-	-
22050501	Proveedores nacionales	-	-	-
23050501	Cuentas corrientes comerciales	-	-	-
23354001	Arrendamientos	-	-	-
23355001	Servicios públicos - Acueducto y Alcantarillado	-	-	-
23355002	Servicios públicos - Energía Eléctrica	-	-	-
23355003	Servicios públicos - Teléfono	-	-	-
23653001	Retencion en la fuente - Arrendamientos	-	-	-
23654001	Retencion en la fuente - compras	-	-	-
23654002	Devolucion retención en la fuente por compras	-	-	-
23680501	Retencion de industria y comercio ICA	-	-	-
23680502	Devolución Retencion de industria y comercio ICA	-	-	-
23700501	Aporte a entidades promotoras de salud EPS	-	-	-
23803001	Aporte a fondos de pensiones	-	-	-
24080501	IVA generado en ventas	-	-	-
24080502	IVA devolución en ventas	-	-	-
24081001	IVA descontable por compras	-	-	-
24081002	IVA devolución en compras	-	-	-
24081501	IVA descontable por servicios	-	-	-
25050501	Salarios por pagar	-	-	-
31050501	Capital autorizado	-	-	-
31300501	Capital persona naturales	-	-	-
41350101	Comercio al por mayor y al detal - ventas	-	-	-
41750501	Devoluciones en ventas	-	-	-
51050601	Sueldo	-	-	-
51052701	Auxilio de transporte	-	-	-
51201001	Arrendamiento - Construcciones y edificaciones	-	-	-
51352501	Servicios públicos - Acueducto y Alcantarillado	-	-	-
51353001	Servicios públicos - Energía Eléctrica	-	-	-
51353501	Servicios públicos - Teléfono	-	-	-
51401001	Registro mercantil	-	-	-
51953001	Útiles, papelería y fotocopias	-	-	-
53050501	Gastos bancarios - chequera	-	-	-
53052001	Intereses corrientes	-	-	-
61350501	Comercio al por mayor y al por menor - costo de ventas	-	-	-
SUMAS IGUALES.		\$ -	\$ -	
		DIFERENCIA	-	