

EJERCICIO DE PRÁCTICA:

Crear las siguientes cuentas:

Código	Nombre	Tercero	Discriminación Saldos por documento	%Base	Descripción de registro
1	ACTIVO	NO	NO		No
11	DISPONIBLE	NO	NO		No
1105	CAJA	NO	NO		No
110505	CAJA GENERAL	NO	NO		No
11050501	OFICINA PRINCIPAL	NO	NO		Si
110510	CAJAS MENORES	NO	NO		No
11051001	OFICINA PRINCIPAL	TE	NO		Si
1110	BANCOS	NO	NO		No
111005	MONEDA NACIONAL	TE	NO		No
11100501	BANCO DE BOGOTÁ	NO	NO		Si
12	INVERSIONES	NO	NO		No
1205	ACCIONES	NO	NO		No
120520	INDUSTRIA MANUFACTURERA	TE	NO		Si
120535	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	TE	NO		Si
13	DEUDORES	NO	NO		No
1305	CLIENTES	NO	NO		No
130505	NACIONALES	TE	si		Si
1345	INGRESOS POR COBRAR	NO	NO		Si
134505	DIVIDENDOS Y/O PARTICIPACIONES	TE	NO		No
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	NO	NO		No
135515	RETENCIÓN EN LA FUENTE	NO	NO		No
13551501	VENTAS	TB	NO	2.50	Si
13551502	HONORARIOS	TB	NO	11.00	Si
13551503	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	TB	NO	7.00	Si
13551504	DIVIDENDOS	TB	NO	20.00	Si
135519	AUTO RETENCIÓN ESPECIAL	NO	NO		No
13551901	AUTO RETENCIÓN ESPECIAL	TB	NO	0.40	Si
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	NO	NO		No
136530	RESPONSABILIDADES	TE	NO		Si
14	INVENTARIOS	NO	NO		No
1435	MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	NO	NO		No
143544	INVENTARIO DE PINTURAS Y LACAS	TE	NO		Si

15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NO	NO		No
1524	EQUIPO DE OFICINA	NO	NO		Si
152405	MUEBLES Y ENSERES	NO	NO		Si
152410	EQUIPOS	NO	NO		No
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	NO	NO		No
152805	EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	NO	NO		Si
1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NO	NO		No
159215	EQUIPO DE OFICINA	NO	NO		Si
159220	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	NO	NO		Si
2	PASIVO	NO	NO		No
22	PROVEEDORES	NO	NO		No
2205	NACIONALES	NO	NO		No
220505	DE COLOMBIA	TE	NO		Si
23	CUENTAS POR PAGAR	NO	NO		No
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE	NO	NO		No
236515	HONORARIOS	NO	NO		No
23651501	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	TB	NO	10.00	Si
23651502	HONORARIOS A PERSONAS JURÍDICAS	TB	NO	11.00	Si
23651505	AUTO RETENCIÓN ESPECIAL	TB	NO	0.40	Si
236520	COMISIONES	NO	NO		Si
23652001	COMISIONES A PERSONAS NATURALES	TB	NO	10.00	Si
23652002	COMISIONES A PERSONAS JURÍDICAS	TB	NO	11.00	Si
236525	SERVICIOS	NO	NO		No
23652501	SERVICIOS A NO DECLARANTE DE RENTA	TB	NO	6.00	Si
23652502	SERVICIOS A DECLARANTES DE RENTA	TB	NO	4.00	Si
236530	ARRENDAMIENTOS	NO	NO		No
23653001	DE BIENES INMUEBLES	TB	NO	3.50	Si
23653002	DE BIENES MUEBLES	TB	NO	4.00	Si
236540	COMPRAS	NO	NO		No
23654001	COMPRAS A NO DECLARANTES	TB	NO	3.50	Si
23654002	COMPRAS A DECLARANTES	TB	NO	2.50	Si
236575	AUTORRETENCIÓN EN RENTA	NO	NO		No
23657501	AUTORRETENCIÓN EN RENTA	TB	NO	0.40	Si

2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	NO	NO		No
237005	APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD AFS	TE	NO		Si
237006	APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES ARL	TE	NO		Si
237007	APORTES A ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN AFP	TE	NO		Si
237010	APORTES SENA, ICBF, CAJAS DE COMPENSACIÓN	TE	NO		Si
2380	ACREEDORES VARIOS	NO	NO		No
238095	OTROS	TE	NO		Si
24	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	NO	NO		No
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	NO	NO		No
240805	DESCONTABLE EN COMPRA DE BIENES	NO	NO		No
24080501	MERCANCÍAS	TB	NO	19.00	Si
24080502	OTROS BIENES	TB	NO	19.00	Si
240810	DESCONTABLE EN COMPRAS DE SERVICIOS	NO	NO		No
24081001	HONORARIOS	TB	NO	19.00	Si
24081003	COMISIONES	TB	NO	19.00	Si
24081004	SEGUROS	TB	NO	19.00	Si
24081005	SERVICIOS PÚBLICOS	TB	NO	19.00	Si
24081006	GASTOS BANCARIOS	TB	NO	19.00	Si
24081007	PUBLICIDAD	TB	NO	19.00	Si
240815	DESCONTABLE ASUMIDO	NO	NO		No
24081501	COMPRA A RÉGIMEN SIMPLIFICADO	TB	NO	8.00	Si
240820	GENERADO EN VENTAS DE BIENES	NO	NO		No
24082001	VENTA DE MERCANCÍAS	TB	NO	19.00	Si
240825	GENERADO EN VENTAS DE SERVICIOS	NO	NO		No
24082501	HONORARIOS	TB	NO	19.00	Si
24082502	COMISIONES	TB	NO	19.00	Si
24082503	INTERESES	TB	NO	19.00	Si
25	OBLIGACIONES LABORAL	NO	NO		No
2510	CESANTÍAS CONSOLIDADAS	NO	NO		No
251001	CESANTÍAS	TE	NO		Si
2515	INTERESES SOBRE LAS CESANTÍAS	NO	NO		NO
251501	INTERESES SOBRE LAS CESANTÍAS	TE	NO		Si

2520	PRIMA DE SERVICIOS	NO	NO		NO
252001	PRIMA DE SERVICIOS	TE	NO		Si
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	NO	NO		NO
252501	VACACIONES	TE	NO		Si
3	PATRIMONIO	NO	NO		No
31	CAPITAL SOCIAL	NO	NO		No
3115	APORTES SOCIALES	NO	NO		No
311505	CUOTAS O PARTES DE INTERESE SOCIAL	TE	NO		Si
36	RESULTADO DEL EJERCICIO	NO	NO		No
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO	NO	NO		No
360505	DEL PERIODO ACTUAL	NO	NO		Si
3610	PERDIDA DEL EJERCICIO	NO	NO		No
361005	DEL PERIODO ACTUAL	NO	NO		Si
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	NO	NO		No
3705	UTILIDADES ACUMULADAS	NO	NO		No
370505	UTILIDADES PERIODOS ANTERIORES	NO	NO		Si
4	INGRESOS	NO	NO		No
41	INGRESOS OPERACIONALES	NO	NO		No
4135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	NO	NO		No
413544	VENTA DE PINTURAS Y LACAS	TE	NO		Si
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS	NO	NO		No
417544	DEVOLUCIÓN DE PINTURAS Y LACAS	TE	NO		Si
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	NO	NO		No
4210	FINANCIEROS	NO	NO		No
421005	INTERESES	TE	NO		Si
421040	DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	TE	NO		Si
4215	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	NO	NO		No
421505	DE SOCIEDADES ANÓNIMAS Y/O ASIMILADAS	TE	NO		Si

5	GASTOS	NO	NO		No
52	OPERACIONES DE VENTAS	NO	NO		No
5205	GASTOS DE PERSONAL	NO	NO		No
520506	SUELDOS	TE	NO		Si
520515	HORAS EXTRAS Y RECARGOS	TE	NO		Si
520527	AUXILIO DE TRANSPORTE	TE	NO		Si
520530	CESANTÍAS	TE	NO		Si
520533	INTERESES SOBRE LAS CESANTÍAS	TE	NO		Si
520536	PRIMA DE SERVICIOS	TE	NO		Si
520539	VACACIONES	TE	NO		Si
520568	APORTES A ARL	TE	NO		Si
520569	APORTES A EPS	TE	NO		Si
520570	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	TE	NO		Si
520572	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	TE	NO		Si
520575	APORTES ICBF	TE	NO		Si
520578	SENA	TE	NO		Si
5230	SEGUROS	NO	NO		No
523015	CORRIENTE DÉBIL	TE	NO		Si
523025	INCENDIO	TE	NO		Si
523035	SUSTRACCIÓN Y HURTO	TE	NO		Si
5235	SERVICIOS	NO	NO		No
523525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	TE	NO		Si
523530	ENERGÍA ELÉCTRICA	TE	NO		Si
523535	TELÉFONO	TE	NO		Si
523550	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	TE	NO		Si
5260	DEPRECIACIONES	NO	NO		No
526005	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	NO	NO		Si
526010	MAQUINARIA Y EQUIPO	NO	NO		Si
526015	EQUIPO DE OFICINA	NO	NO		Si
526020	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	NO	NO		Si
5295	DIVERSOS	NO	NO		No
529505	COMISIONES	TE	NO		Si
529530	ÚTILES PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	TE	NO		Si
529545	TAXIS Y BUSES	TE	NO		Si

53	NO OPERACIONALES	NO	NO		No
5305	FINANCIEROS	NO	NO		No
530505	GASTOS BANCARIOS	TE	NO		Si
530520	INTERESES	TE	NO		Si
530535	DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	TE	NO		Si
6	COSTOS DE VENTAS	NO	NO		No
61	COSTOS DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	NO	NO		No
6135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	NO	NO		No
613544	VENTAS DE PINTURAS Y LACAS	TE	NO		Si

Teniendo en cuenta las características de cada una de las cuentas anteriores, se crean así:

<u>Adicionar</u>	<u>Cuenta</u>	Nombre	Otros	Guardar
<u>Adicionar</u> (1er Icono a la izquierda) click	Cuenta: 1	Nombre: ACTIVO		<u>Disquete</u> (Grabar) click.
<u>Adicionar</u>	11	DISPONIBLE		<u>Guardar</u>
<u>Adicionar</u>	1105	CAJA		<u>Guardar</u>
<u>Adicionar</u>	110505	CAJA GENERAL		<u>Guardar</u>
<u>Adicionar</u>	11050501	OFICINA PRINCIPAL	<u>Tercero: Encargado de</u> <u>tesorería</u> <u>Descripción</u> <u>de Registro</u>	<u>Guardar</u>
<u>Adicionar</u>	1110	BANCOS		<u>Guardar</u>
<u>Adicionar</u>	111005	MONEDA NACIONAL		<u>Guardar</u>
<u>Adicionar</u>	11100501	BANCO DE BOGOTÁ	<u>Descripción</u> <u>de</u> <u>Registro.</u>	<u>Guardar</u>

Así sucesivamente se siguen creando las demás cuentas, **teniendo en cuenta las características de las de último nivel.**

CLASE 3. CREACIÓN PUC Y ARCHIVOS MAESTROS.

Objetivo: Desarrollar destrezas en creación del PUC y de otros archivos maestros.

3.3.2 Continuación de la creación del PUC y creación de otros archivos maestros.

Teniendo en cuenta el listado del PUC que requiere la empresa, el cual ya se empezó a desarrollar, y las instrucciones dadas por el docente, se prosigue con el PUC hasta terminarlo.