

| | | |
|--|---|-----------------------------|
| | MACROPROCESO DE APOYO | CÓDIGO: AAAR113 |
| | PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO | VERSIÓN: 6 |
| | DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL | VIGENCIA: 2021-09-14 |
| | | PAGINA: 1 de 9 |

Código de la dependencia. 21.1

| | |
|--------------|-------------------------------|
| FECHA | miércoles, 8 de junio de 2022 |
|--------------|-------------------------------|

Señores
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
 BIBLIOTECA
 Ciudad

| | |
|---|--|
| UNIDAD REGIONAL | Sede Fusagasugá |
| TIPO DE DOCUMENTO | Pasantía |
| FACULTAD | Ciencias Administrativas Económicas y Contables |
| NIVEL ACADÉMICO DE FORMACIÓN O PROCESO | Pregrado |
| PROGRAMA ACADÉMICO | Contaduría Pública |

El Autor(Es):

| APELLIDOS COMPLETOS | NOMBRES COMPLETOS | No. DOCUMENTO DE IDENTIFICACIÓN |
|----------------------------|--------------------------|--|
| Prieto Chitiva | Karen Dayana | 1003519736 |
| | | |
| | | |

Director(Es) y/o Asesor(Es) del documento:

| APELLIDOS COMPLETOS | NOMBRES COMPLETOS |
|----------------------------|--------------------------|
| Camargo Fernández | Carolina Enit |
| Castaño Escobar | Johan José |
| | |

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
 Teléfono: (091) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
 NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
 Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

| | | |
|--|---|-----------------------------|
| | MACROPROCESO DE APOYO | CÓDIGO: AAAR113 |
| | PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO | VERSIÓN: 6 |
| | DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL | VIGENCIA: 2021-09-14 |
| | | PAGINA: 2 de 9 |

TÍTULO DEL DOCUMENTO

apoyo en las actividades y procedimientos contables en la compañía vf asociados s.a.s

SUBTÍTULO

(Aplica solo para Tesis, Artículos Científicos, Disertaciones, Objetos Virtuales de Aprendizaje)

EXCLUSIVO PARA PUBLICACIÓN DESDE LA DIRECCIÓN INVESTIGACIÓN

| INDICADORES | NÚMERO |
|-------------|--------|
| ISBN | |
| ISSN | |
| ISMN | |

AÑO DE EDICIÓN DEL DOCUMENTO

08/06/2022

NÚMERO DE PÁGINAS

107

DESCRIPTORES O PALABRAS CLAVES EN ESPAÑOL E INGLÉS (Usar 6 descriptores o palabras claves)

| ESPAÑOL | INGLÉS |
|------------------------|----------------------|
| 1.Contabilidad | 1.Accounting |
| 2.Empresa | 2.Company |
| 3.Registro | 3.Registration |
| 4.Proceso | 4.Process |
| 5.Impuesto | 5.Tax |
| 6.Comprobante Contable | 6.Accounting Receipt |

FUENTES (Todas las fuentes de su trabajo, en orden alfabético)

Alcandía, Fusagasugá. 2022
 C 2021 "Qué es un software de contabilidad" <https://www.certus.edu.pe/blog/que-es-software-contabilidad/>
 CAPADOR, ORIGUA; FABIO, NÉSTOR. "Realizar Registros Y Procesos Contables En La Compañía Vf Asociados SAS" 2021. Encontrada:
<https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/3614>
 CARMONA MARTÍNEZ, Maryuris Esther. "Ejecución De Procesos Contables Y Financieros En La Empresa Servi Neumática De La Costa SAS De Barranquilla, Atlántico". 2015. Encontrada: <http://repositorio.ufpso.edu.co/bitstream/123456789/1369/1/26919.pdf>

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (091) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2

| | | |
|---|---|-----------------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CÓDIGO: AAAR113 |
| | PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO | VERSIÓN: 6 |
| | DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL | VIGENCIA: 2021-09-14 |
| | | PAGINA: 3 de 9 |

CASTAÑO ESCOBAR, Johan José. "Apoyo a la gestión contable de la firma vf contadores asociados y cia Ltda.; por medio de la asistencia teórico-practican en la actividades contables y tributarias 2017". Encontrada:
<https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/492>

COLOMBIA CONGRESO DE LA REPÚBLICA "Decreto 2420 de 2015 Normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de información"
["https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=76745](https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=76745)

COLOMBIA CONGRESO DE LA REPÚBLICA. (13, 07,2009). "Ley 1314 de 2009". Art. 5 y 9. Disponible en:
["http://www.secretariassenado.gov.co/senado/basedoc/ley_1314_2009.html"](http://www.secretariassenado.gov.co/senado/basedoc/ley_1314_2009.html)

CUBILLOS GARCÍA, Angie Lorena. "Apoyo A La Gestión En Los Procesos De Recaudo Fiscal De Industria Y Comercio En La secretaria De Hacienda Del Municipio De Arbeláez. 2021". Encontrado: <https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/3553>

DELGADO MEJÍA, Luisa María. "Informe pasantía internacional: normas internacionales de información financiera, normas internacionales de contabilidad. 2016". Encontrada: <https://repository.unilibre.edu.co/handle/10901/16210>

ESTEVE, Esteban Hernández. "Reflexiones sobre la naturaleza y los orígenes de la contabilidad por partida doble". 2006.

FAYOL, Henry "teoría clásica de la administración"
 Gerencie.2021 "Contabilidad de causación". ["https://www.gerencie.com/contabilidad-de-causacion.html"](https://www.gerencie.com/contabilidad-de-causacion.html)

GÓMEZ LEÓN, Yuli Carolina. "Apoyo en los procesos contables adelantados en la oficina de contabilidad de la universidad de Cundinamarca, sede Fusagasugá. 2019". Encontrada: <https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/1913>

Google maps, Fusagasugá; 2022

HOYOS ALVIZ, Anyi Lorena. "Apoyo A Las Actividades Del Área Contable Y Financiera, En La Empresa Agroquímicos Arroceros De Colombia Agroz Sa, En La Ciudad De El Espinal". 2017. Encontrada: <https://repositorio.itfip.edu.co/handle/itfip/73>

JAIME PÉREZ, José Luis. "Ejecución De Los Proceso Contable En El Área De Inventarios Y Facturación Del Supermercado Ebenezer Cúcuta SAS, Durante El Segundo Semestre De 2014". 2015. Encontrada:
<http://repositorio.ufpso.edu.co/bitstream/123456789/1340/1/27906.pdf>

MANRIQUE VELÁSQUEZ, MARVIN MIGUEL. "Sistematización de la información contable de la corporación club del comercio de Fusagasugá, mediante la implementación del software contable world office". 2015. Encontrada:
<https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/1177>

Mantilla Álvarez, Lizbeth Carolina. "Direccionamiento Y Apoyo Al Buen Funcionamiento, Manejo Y Optimización Del Tiempo En La Ejecución De Actividades Del Área Contable Del Hotel Tarigua Ocaña Sus. 2020". Encontrada:
<http://repositorio.ufpso.edu.co/bitstream/123456789/1265/1/34198.pdf>

MURCIA SANTANA, Elizabeth. "Actualización de políticas, procesos y procedimientos contables de ese hospital, el salvador de Ubaté 2019" Encontrada:
<https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/2707>

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (091) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2

| | | |
|---|---|-----------------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CÓDIGO: AAAR113 |
| | PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO | VERSIÓN: 6 |
| | DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL | VIGENCIA: 2021-09-14 |
| | | PAGINA: 4 de 9 |

Normas Internacionales de Información Financiera”. 2015.
 OTALORA LÓPEZ, KIMBERLY ALEJANDRA; NÚÑEZ RINCÓN, LINDA. “Apoyo de las actividades de gestión y realización de los procesos del área de contabilidad de la universidad de Cundinamarca, sede Fusagasugá, para la elaboración de informes a los entes de control”. 2015. Encontrada:
<https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/1173>
 PEDREROS RODRÍGUEZ, Yesmith Selene. “Apoyo Al Ciclo Administrativo Y Contable del Cumplimiento De Las Obligaciones Laborales Y Su Mejora Con El Diseño De Un Manual De Procesos Y Procedimientos Para La Empresa Clean Herbs sus. 2021”. Encontrado:
<https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/3334>
 PINEDA CARO, Edna Yurani; ZAMORA GUEVARA, Edna Roció. “Análisis de los gastos medioambientales internos en los estados financieros del hotel madura para los periodos 2014-2015 y 2016. 2017”. Encontrada:
<https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/669>
 RD Station. (2021). “Ventas” <https://www.rdstation.com/co/ventas/>
 RESOLUCIÓN NÚMERO 000013 DEL 2021”
 “<https://www.dian.gov.co/normatividad/Normatividad/Resoluci%C3%B3n%20000013%20de%2011-02-2021.pdf>”
 Sánchez, A. D. 2017 “Factura”. Economipedia.
<https://economipedia.com/definiciones/factura.html>
 Torres Ascanio, Noralba.” Ejecutar Los Procesos Contables Y Tributarios Para La Elaboración Y Presentación De Informes De La Empresa De Servicios Públicos De Ocaña”
 “Espo Sa Esp”. 2016. Encontrada:
<http://repositorio.ufpso.edu.co/handle/123456789/1450>
 Villavicencio, Meta. “Práctica Empresarial Aplicada Al Desarrollo De Actividades Contables En La Cena Del Ejército Nacional, Regional Villavicencio”. Encontrada:
https://repository.ucc.edu.co/bitstream/20.500.12494/11454/1/2019_practica_empresa_rial_aplicada.pdf
 ZAMORA RENDÓN, Juan y.” Desarrollo del módulo de reportes contables para integrar al sistema contable y financiero del área administrativa de Dimel Ingeniería”. Encontrada:
<https://red.uao.edu.co/handle/10614/8596>

| | | |
|---|---|-----------------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CÓDIGO: AAAr113 |
| | PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO | VERSIÓN: 6 |
| | DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL | VIGENCIA: 2021-09-14 |
| | | PAGINA: 5 de 9 |

RESUMEN DEL CONTENIDO EN ESPAÑOL E INGLÉS

(Máximo 250 palabras – 1530 caracteres, aplica para resumen en español):

La modalidad de grado pasantía tiene como objetivo principal que el estudiante que realice la labor ponga en práctica todos aquellos conocimientos instruidos por la universidad dentro del aula de clase y a su vez desarrolle habilidades prácticas, brindándole así mismo, bases para reforzar su desempeño como futuro contador público; de igual manera cumple con labores de apoyo en las actividades contables y financieras llevadas a cabo por la entidad.

El estudiante cumple con 640 horas de prácticas laborales donde desarrolla actividades a fines con la carrera profesional, como lo son: el manejo de softwares contables, clasificación y procesamiento de datos, análisis de información e identificación de valores para las declaraciones de impuestos a las cuales se encuentran sujetas las entidades.

The main objective of the internship degree modality is for the student who carries out the work to put into practice all the knowledge instructed by the university in the classroom and in turn develop practical skills, providing him/her with the bases to reinforce his/her performance as a future accountant. Public; Likewise, it performs support tasks in the accounting and financial activities carried out by the entity.

The student completes 640 hours of work practices where he develops activities for the purposes of the professional career, such as: the management of accounting software, data classification and processing, information analysis and identification of values for the tax returns to which entities are subject.

AUTORIZACIÓN DE PUBLICACIÓN

Por medio del presente escrito autorizo (Autorizamos) a la Universidad de Cundinamarca para que, en desarrollo de la presente licencia de uso parcial, pueda ejercer sobre mí (nuestra) obra las atribuciones que se indican a continuación, teniendo en cuenta que, en cualquier caso, la finalidad perseguida será facilitar, difundir y promover el aprendizaje, la enseñanza y la investigación.

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
 Teléfono: (091) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
 NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
 Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

| | | |
|---|---|-----------------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CÓDIGO: AAAR113 |
| | PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO | VERSIÓN: 6 |
| | DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL | VIGENCIA: 2021-09-14 |
| | | PAGINA: 6 de 9 |

En consecuencia, las atribuciones de usos temporales y parciales que por virtud de la presente licencia se autoriza a la Universidad de Cundinamarca, a los usuarios de la Biblioteca de la Universidad; así como a los usuarios de las redes, bases de datos y demás sitios web con los que la Universidad tenga perfeccionado una alianza, son: Marque con una "X":

| AUTORIZO (AUTORIZAMOS) | SI | NO |
|--|-----------|-----------|
| 1. La reproducción por cualquier formato conocido o por conocer. | x | |
| 2. La comunicación pública, masiva por cualquier procedimiento o medio físico, electrónico y digital. | x | |
| 3. La inclusión en bases de datos y en sitios web sean éstos onerosos o gratuitos, existiendo con ellos previa alianza perfeccionada con la Universidad de Cundinamarca para efectos de satisfacer los fines previstos. En este evento, tales sitios y sus usuarios tendrán las mismas facultades que las aquí concedidas con las mismas limitaciones y condiciones. | x | |
| 4. La inclusión en el Repositorio Institucional. | x | |

De acuerdo con la naturaleza del uso concedido, la presente licencia parcial se otorga a título gratuito por el máximo tiempo legal colombiano, con el propósito de que en dicho lapso mi (nuestra) obra sea explotada en las condiciones aquí estipuladas y para los fines indicados, respetando siempre la titularidad de los derechos patrimoniales y morales correspondientes, de acuerdo con los usos honrados, de manera proporcional y justificada a la finalidad perseguida, sin ánimo de lucro ni de comercialización.

Para el caso de las Tesis, Trabajo de Grado o Pasantía, de manera complementaria, garantizo(garantizamos) en mi(nuestra) calidad de estudiante(s) y por ende autor(es) exclusivo(s), que la Tesis, Trabajo de Grado o Pasantía en cuestión, es producto de mi(nuestra) plena autoría, de mi(nuestro) esfuerzo personal intelectual, como consecuencia de mi(nuestra) creación original particular y, por tanto, soy(somos) el(los) único(s) titular(es) de la misma. Además, aseguro (aseguramos) que no contiene citas, ni transcripciones de otras obras protegidas, por fuera de los límites autorizados por la ley, según los usos honrados, y en proporción a los fines previstos; ni tampoco contempla declaraciones difamatorias contra terceros; respetando el derecho a la imagen, intimidad, buen nombre y demás derechos constitucionales. Adicionalmente, manifiesto (manifestamos) que no se incluyeron expresiones contrarias al orden público ni a las buenas costumbres. En consecuencia, la responsabilidad directa en la elaboración, presentación, investigación y, en general, contenidos de la Tesis o Trabajo de Grado es de mí (nuestra) competencia exclusiva, eximiendo de toda responsabilidad a la Universidad de Cundinamarca por tales aspectos.

| | | |
|---|---|-----------------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CÓDIGO: AAAR113 |
| | PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO | VERSIÓN: 6 |
| | DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL | VIGENCIA: 2021-09-14 |
| | | PAGINA: 7 de 9 |

Sin perjuicio de los usos y atribuciones otorgadas en virtud de este documento, continuaré (continuaremos) conservando los correspondientes derechos patrimoniales sin modificación o restricción alguna, puesto que, de acuerdo con la legislación colombiana aplicable, el presente es un acuerdo jurídico que en ningún caso conlleva la enajenación de los derechos patrimoniales derivados del régimen del Derecho de Autor.

De conformidad con lo establecido en el artículo 30 de la Ley 23 de 1982 y el artículo 11 de la Decisión Andina 351 de 1993, “*Los derechos morales sobre el trabajo son propiedad de los autores*”, los cuales son irrenunciables, imprescriptibles, inembargables e inalienables. En consecuencia, la Universidad de Cundinamarca está en la obligación de RESPETARLOS Y HACERLOS RESPETAR, para lo cual tomará las medidas correspondientes para garantizar su observancia.

NOTA: (Para Tesis, Trabajo de Grado o Pasantía):

Información Confidencial:

Esta Tesis, Trabajo de Grado o Pasantía, contiene información privilegiada, estratégica, secreta, confidencial y demás similar, o hace parte de la investigación que se adelanta y cuyos resultados finales no se han publicado.

SI ___ NO _x_.

En caso afirmativo expresamente indicaré (indicaremos) en carta adjunta, expedida por la entidad respectiva, la cual informa sobre tal situación, lo anterior con el fin de que se mantenga la restricción de acceso.

LICENCIA DE PUBLICACIÓN

Como titular(es) del derecho de autor, confiero(erimos) a la Universidad de Cundinamarca una licencia no exclusiva, limitada y gratuita sobre la obra que se integrará en el Repositorio Institucional, que se ajusta a las siguientes características:

a) Estará vigente a partir de la fecha de inclusión en el repositorio, por un plazo de 5 años, que serán prorrogables indefinidamente por el tiempo que dure el derecho patrimonial del autor. El autor podrá dar por terminada la licencia solicitándolo a la Universidad por escrito. (Para el caso de los Recursos Educativos Digitales, la Licencia de Publicación será permanente).

b) Autoriza a la Universidad de Cundinamarca a publicar la obra en formato y/o soporte digital, conociendo que, dado que se publica en Internet, por este hecho circula con un alcance mundial.

| | | |
|--|---|-----------------------------|
| | MACROPROCESO DE APOYO | CÓDIGO: AAAR113 |
| | PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO | VERSIÓN: 6 |
| | DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL | VIGENCIA: 2021-09-14 |
| | | PAGINA: 8 de 9 |

c) Los titulares aceptan que la autorización se hace a título gratuito, por lo tanto, renuncian a recibir beneficio alguno por la publicación, distribución, comunicación pública y cualquier otro uso que se haga en los términos de la presente licencia y de la licencia de uso con que se publica.

d) El(Los) Autor(es), garantizo(amos) que el documento en cuestión es producto de mi(nuestra) plena autoría, de mi(nuestro) esfuerzo personal intelectual, como consecuencia de mi (nuestra) creación original particular y, por tanto, soy(somos) el(los) único(s) titular(es) de la misma. Además, aseguro(aseguramos) que no contiene citas, ni transcripciones de otras obras protegidas, por fuera de los límites autorizados por la ley, según los usos honrados, y en proporción a los fines previstos; ni tampoco contempla declaraciones difamatorias contra terceros; respetando el derecho a la imagen, intimidad, buen nombre y demás derechos constitucionales. Adicionalmente, manifiesto (manifestamos) que no se incluyeron expresiones contrarias al orden público ni a las buenas costumbres. En consecuencia, la responsabilidad directa en la elaboración, presentación, investigación y, en general, contenidos es de mí (nuestro) competencia exclusiva, eximiendo de toda responsabilidad a la Universidad de Cundinamarca por tales aspectos.

e) En todo caso la Universidad de Cundinamarca se compromete a indicar siempre la autoría incluyendo el nombre del autor y la fecha de publicación.

f) Los titulares autorizan a la Universidad para incluir la obra en los índices y buscadores que estimen necesarios para promover su difusión.

g) Los titulares aceptan que la Universidad de Cundinamarca pueda convertir el documento a cualquier medio o formato para propósitos de preservación digital.

h) Los titulares autorizan que la obra sea puesta a disposición del público en los términos autorizados en los literales anteriores bajo los límites definidos por la universidad en el "Manual del Repositorio Institucional AAAM003"

i) Para el caso de los Recursos Educativos Digitales producidos por la Oficina de Educación Virtual, sus contenidos de publicación se rigen bajo la Licencia Creative Commons: Atribución- No comercial- Compartir Igual.



j) Para el caso de los Artículos Científicos y Revistas, sus contenidos se rigen bajo la Licencia Creative Commons Atribución- No comercial- Sin derivar.



Nota:

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
 Teléfono: (091) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
 NIT: 890.680.062-2

| | | |
|---|---|-----------------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CÓDIGO: AAAR113 |
| | PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO | VERSIÓN: 6 |
| | DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL | VIGENCIA: 2021-09-14 |
| | | PAGINA: 9 de 9 |

Si el documento se basa en un trabajo que ha sido patrocinado o apoyado por una entidad, con excepción de Universidad de Cundinamarca, los autores garantizan que se ha cumplido con los derechos y obligaciones requeridos por el respectivo contrato o acuerdo.

La obra que se integrará en el Repositorio Institucional está en el(los) siguiente(s) archivo(s).

| Nombre completo del Archivo Incluida su Extensión (Ej. Nombre completo del proyecto.pdf) | Tipo de documento (ej. Texto, imagen, video, etc.) |
|---|---|
| 1. APOYO EN LAS ACTIVIDADES Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES EN LA COMPAÑÍA VF ASOCIADOS S.A.S.PDF | Texto, imagen. |
| 2. | |
| 3. | |
| 4. | |

En constancia de lo anterior, Firmo (amos) el presente documento:

| APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS | FIRMA (autógrafa) |
|--------------------------------------|--------------------------|
| Prieto Chitiva Karen Dayana | <i>Karen D. Prieto.</i> |
| | |
| | |
| | |

21.1-51-20.

| | | |
|---|---|------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 1 de 118 |

**APOYO EN LAS ACTIVIDADES Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES EN LA
COMPAÑÍA VF ASOCIADOS S.A.S**

KAREN DAYANA PRIETO CHITIVA

UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA

FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES

PROGRAMA DE CONTADURÍA PÚBLICA

FUSAGASUGÁ

2022

| | | |
|---|---|------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 2 de 118 |

**APOYO EN LAS ACTIVIDADES Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES EN LA
COMPAÑÍA VF ASOCIADOS S.A.S**

AUTOR:

KAREN DAYANA PRIETO CHITIVA

ASESOR EXTERNO:

JOHAN JOSE CASTAÑO ESCOBAR

ASESOR INTERNO:

CAROLINA ENIT CAMARGO FERNÁNDEZ

UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA

FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES

PROGRAMA DE CONTADURÍA PÚBLICA

FUSAGASUGÁ

2022

| | | |
|---|---|------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 3 de 118 |

NOTA DE ACEPTACIÓN

JURADO N.º 1

JURADO N.º 2

| | | |
|---|---|------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 4 de 118 |

AGRADECIMIENTOS

Este trabajo de grado lo dedico principalmente a Dios, a mis padres por su apoyo, comprensión, cariño y trabajo en todo el proceso de estudio. También a mis hermanos Jaime y Ángela por estar por ser una fuente de apoyo en este proceso de formación, por el apoyo y las palabras de motivación.

A toda mi familia y personas que me apoyaron he hicieron que él todo el proceso se realizara con éxito, a todos mis amigos, a la universidad de Cundinamarca y la empresa vf asociados por darme la oportunidad de realizar mi pasantía.

| | | |
|---|---|------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 5 de 118 |

DEDICATORIA

Agradezco primeramente a Dios, a mis padres que son mi motor para salir adelante, por el apoyo, la paciencia, el amor y el esfuerzo que realizaron a lo largo de la carrera.

Así mismo agradezco infinitamente a mis hermanos con sus palabras, apoyo que de alguna u otra manera hicieron que me sintiera orgullosa de quien soy, a mis amigos con sus palabras de apoyo hicieron que este proceso fuera más ameno y a toda mi familia en general.

| | | |
|---|---|------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 6 de 118 |

TABLA DE CONTENIDO

| | | |
|--------|---|----|
| 1. | TÍTULO | 11 |
| 1.1. | LÍNEA DE INVESTIGACIÓN | 11 |
| 1.1.1. | Línea | 11 |
| 1.1.2. | Programa | 11 |
| 2. | OBJETIVOS | 12 |
| 2.1. | OBJETIVO GENERAL | 12 |
| 2.2. | OBJETIVOS ESPECÍFICOS | 12 |
| 3. | JUSTIFICACIÓN | 13 |
| 4. | MARCOS REFERENCIALES | 14 |
| 4.1. | MARCO REFERENTE | 14 |
| 4.2. | MARCO ANTECEDENTES | 18 |
| 4.3. | MARCO TEÓRICO | 23 |
| 5. | MARCO LEGAL | 26 |
| 6. | MARCO GEOGRÁFICO | 28 |
| 7. | MARCO CONCEPTUAL | 29 |
| 8. | DESARROLLO | 31 |
| | CAPÍTULO I- CONOCER LOS SOFTWARE CONTABLES QUE MANEJA LA EMPRESA. | 32 |
| | CAPÍTULO II- REALIZAR LA RESPECTIVA CLASIFICACIÓN Y SISTEMATIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA SUMINISTRADA POR LAS EMPRESAS EN LOS SOFTWARE CONTABLES ESTABLECIDOS. TENIENDO EN CUENTA LAS DISPOSICIONES LEGALES, LOS PRINCIPIOS GENERALMENTE ACEPTADOS Y NORMATIVIDAD VIGENTE | 35 |
| | CAPÍTULO III- ORGANIZAR DOCUMENTOS EN LOS PORTAFOLIOS DE CADA UNA DE LAS EMPRESAS A-Z, PARA PODER REALIZAR SUS CORRESPONDIENTES REGISTROS. | 45 |

| | | |
|---|---|------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 7 de 118 |

| | |
|---|-----------|
| CAPÍTULO IV- REALIZAR ANÁLISIS Y REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABILIZADA PARA LOS IMPUESTOS Y ANTICIPOS | 48 |
| 9. VALOR AGREGADO | 50 |
| 10. RECURSOS | 72 |
| 10.1. RECURSOS HUMANOS | 72 |
| 10.3. OTROS RECURSOS | 73 |
| 10.4. TOTAL, RECURSOS | 73 |
| 11. CRONOGRAMA | 75 |
| 12. RESULTADOS | 76 |
| 13. CONCLUSIONES | 78 |
| 14. RECOMENDACIONES | 80 |
| BIBLIOGRAFÍA | 82 |

| | | |
|---|---|------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 8 de 118 |

TABLA DE TABLAS

| | |
|-----------------------------|----|
| Tabla 1 Normograma | 21 |
| Tabla 1 Recursos Humanos | 32 |
| Tabla 2 Recursos Materiales | 32 |
| Tabla 3 Otros Recursos | 33 |
| Tabla 4 Total Recursos | 33 |

| | | |
|---|---|------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 9 de 118 |

TABLA DE ILUSTRACIÓN

| | |
|---|----|
| ilustración 1 Ubicación | 29 |
| Ilustración 2 Software Siigo | 34 |
| Ilustración 3 Software Contapyme | 35 |
| Ilustración 4 Control De Ventas Pos | 38 |
| Ilustración 5 Registro Factura De Venta | 38 |
| Ilustración 6 Registro Factura De Venta | 39 |
| Ilustración 7 Contabilización De Nómina | 39 |
| Ilustración 8 Conciliación Bancaria | 40 |
| Ilustración 9 Conciliación Bancaria Contapyme | 40 |
| Ilustración 10 Cruce De Pagos | 41 |
| Ilustración 11 Cuenta De Cobro | 42 |
| Ilustración 12 Facturador Gratuito Dian | 42 |
| Ilustración 13 Factura Dian | 43 |
| Ilustración 14 Libro Auxiliar | 44 |
| Ilustración 15 Recepción De Información | 46 |
| Ilustración 16 Retención En La Fuente De Ene-Dic | 49 |
| Ilustración 17 Misión- Valor Agregado | 51 |
| Ilustración 18 Visión- Valor Agregado | 52 |
| Ilustración 19 Organigrama- Valor Agregado | 53 |
| Ilustración 20 Valores- Valor Agregado | 54 |
| Ilustración 21 Portafolio De Servicios- Valor Agregado | 55 |
| Ilustración 22 Valor Agregado- Funciones Y Responsabilidades Del Personal | 56 |
| Ilustración 23 Valor Agregado-Reglamento interno del trabajo | 62 |
| Ilustración 24 Cronograma | 74 |

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 10 de 118 |

TABLA DE ANEXOS

| | |
|--|-----|
| Anexo 1 Informe Mensual De Pasantía Número 1 | 82 |
| Anexo 2 Informe Mensual De Pasantía Número 2 | 87 |
| Anexo 3 Informe Mensual De Pasantía Número 3 | 93 |
| Anexo 4 Informe Mensual De Pasantía Número 4 | 100 |

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 11 de 118 |

1. TÍTULO

Apoyo en las actividades y procedimientos contables en la compañía VF asociados S.A.S

1.1. LÍNEA DE INVESTIGACIÓN

Se basa en la investigación dada por la guía de opciones de grado, anunciada por la facultad, la pasantía titulada “Apoyo en las actividades y procedimientos contables en la compañía VF asociados S.A.S.” se especifica lo siguiente:

1.1.1. Línea
Organización de información contable y financiera

1.1.2. Programa
Contaduría pública

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 12 de 118 |

2. OBJETIVOS

2.1. OBJETIVO GENERAL

Apoyar en las actividades y procedimientos contables de la empresa VF asociados S.A.S

2.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Conocer los softwares contables que maneja la empresa.

Realizar la respectiva clasificación y sistematización de la información financiera suministrada por las empresas en los softwares contables establecidos. Teniendo en cuenta las disposiciones legales, los principios generalmente aceptados y normatividad vigente

Organizar documentos en los portafolios de cada una de las empresas A-Z, para poder realizar sus correspondientes registros.

Realizar análisis y revisión de la información contabilizada para los impuestos y anticipos.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 13 de 118 |

3. JUSTIFICACIÓN

La pasantía que realiza el estudiante como opción de grado, tiene un gran aporte en su vida profesional y laboral, ya que con los conocimientos adquiridos a lo largo de la carrera los pondrá poner en práctica en la sociedad “VF asociados S.A.S.”, la cual presta servicios contables y tributarios en el municipio de Fusagasugá, en ella el estudiante obtendrá nuevos conocimientos y tendrá un grado de afinidad con la carrera.

Al realizar la pasantía en la empresa “VF asociados S.A.S.”, el estudiante apoyará en las actividades y en los procedimientos contables que la empresa requiera, y así cumplir con sus responsabilidades y funciones asignadas por el jefe de inmediato.

Las relaciones directas con las diferentes empresas que realizan diferentes actividades generan una experiencia que empodera a los estudiantes, ya que proporciona una base sólida para el correcto ejercicio profesional.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 14 de 118 |

4. MARCOS REFERENCIALES

4.1. MARCO REFERENTE

Partiendo del trabajo realizado por el egresado Néstor Fabio Origua Capador, titulado “Realizar Registros Y Procesos Contables En La Compañía Vf Asociados S.A.S.” durante el desarrollo de esta, el estudiante fue adquiriendo conocimientos, habilidades y experiencia en diferentes actividades tributarias y contables, las cuales le ayudan a tener claridad para la toma de decisiones de las diferentes entidades a trabajar.¹

Trabajo de pasantía elaborado por Edna Pineda y Roció Zamora Titulado “Análisis De Los Gastos Medioambientales Internos En Los Estados Financieros Del Hotel Madaura Para Los Periodos 2014-2015-2016” se logra evidenciar un impacto con el sistema de gestión ambiental SGA. Minimizando los gastos ambientales frente a los usuarios de este y así obteniendo un control sobre ellos, el estudio hecho por las estudiantes se manifiesta que estos gastos se están contabilizando como gastos normales y no como gastos ambientales teniendo en cuenta que cumplen con el reconocimiento, medición y criterio para ello, lo cual conlleva al incumpliendo de la ley y la obligación que es asumen con terceros de la

¹ CAPADOR, ORIGUA; FABIO, NÉSTOR. “Realizar Registros Y Procesos Contables En La Compañía Vf Asociados SAS” 2021. Encontrada: [“https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/3614”](https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/3614)

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 15 de 118 |

política de sostenibilidad ambiental y así recalcar la importancia de la responsabilidad que asumen estas empresas con el medio ambiente. ²

Según el trabajo de grado elaborado por Lina María Herrera Olaya titulado “Práctica Empresarial Aplicada Al Desarrollo De Actividades Contables, En La CENAC Del Ejército Nacional, Regional Villavicencio” de la universidad cooperativa de Colombia, se refleja el desempeño de sus objetivos planteados, el conocimiento que adquirió durante su proceso de práctica y las diferentes actividades que realizo en la parte tributaria y contable con el Centro de Doctrina del Ejército Nacional de Colombia. (CENAC).³

Teniendo en cuenta el proyecto de grado titulado “Apoyo Al Ciclo Administrativo Y Contable Del Cumplimiento De Las Obligaciones Laborales y Su Mejora Con el Diseño De Un Manual De Procesos Y Procedimientos Para La Empresa Clean Herbs S.A.S.” elaborado por Selene Pedreros Rodríguez, se manifiesta que la estudiante afianza los conocimientos contables en la parte de nómina e identificar un control interno, para tener un proceso más seguro y eficaz tanto para la

² PINEDA CARO, Edna Yurani; ZAMORA GUEVARA, Edna Roció. “Análisis de los gastos medioambientales internos en los estados financieros del hotel madura para los periodos 2014-2015 y 2016. 2017”. Encontrada:

“<https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/669>”

³ Villavicencio, Meta. “Práctica Empresarial Aplicada Al Desarrollo De Actividades Contables En La Cena Del Ejército Nacional, Regional Villavicencio”. Encontrada: https://repository.ucc.edu.co/bitstream/20.500.12494/11454/1/2019_practica_empresarial_aplicada.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 16 de 118 |

empresa como para el personal, lo cual le ayudaron a tener habilidades y experiencia a lo largo de su pasantía.⁴

Tomando el trabajo desarrollado por Karen Torres Moreno, nombrado "Apoyo A La Gestión En Procesos De Recaudo Fiscal De Industria Y Comercio En La secretaria De Hacienda Del Municipio De Arbeláez" partiendo de la emergencia sanitaria, el municipio de Arbeláez tuvo que ampliar los plazos para el recaudo del mismo, según estudio los recaudos bajaron un 32% y 28 establecimientos de comercio fueron cerrados, se realiza un trabajo de campo el cual refleja que la mayoría de los comerciantes se encuentran en deuda con el municipio y un porcentaje mínimo de los comerciantes no se registran a la alcaldía.⁵

Según las conclusiones a las que llego el egresado Johan Castaño con el trabajo titulado "Apoyo a la gestión contable de la firma VF CONTADORES ASOCIADOS & CIA LTDA" se concluye que es importante tener un acercamiento con la parte contable y tributaria para poder afianzar los conocimientos adquiridos a lo largo de

⁴ PEDREROS RODRÍGUEZ, Yesmith Selene. "Apoyo Al Ciclo Administrativo Y Contable del Cumplimiento De Las Obligaciones Laborales Y Su Mejora Con El Diseño De Un Manual De Procesos Y Procedimientos Para La Empresa Clean Herbs sus. 2021". Encontrado: <https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/3334>

⁵ CUBILLOS GARCÍA, Angie Lorena. "Apoyo A La Gestión En Los Procesos De Recaudo Fiscal De Industria Y Comercio En La secretaria De Hacienda Del Municipio De Arbeláez. 2021". Encontrado: ["https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/3553"](https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/3553)

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 17 de 118 |

la carrera y así adquirir experiencia, desarrollar habilidades y destrezas en las diferentes actividades realizadas. ⁶

Basados en el trabajo “Apoyo En Los Procesos Contables Adelantados En La Oficina De Contabilidad De La Universidad De Cundinamarca” elaborado por Yuli Carolina Gómez León, en el desarrollo de la pasantía, la estudiante adquirió y fortaleció conocimientos en la sistematización de información contable, también teniendo en cuenta las resoluciones de la Dian y sus obligaciones tributarias, para llevar un buen manejo de la contabilidad y tributación. ⁷

Teniendo en cuenta el trabajo de grado elaborado por Lizbeth Carolina Mantilla Álvarez titulado “Direccionamiento y Apoyo al buen funcionamiento, manejo y optimización del tiempo en la ejecución de actividades del área contable Del Hotel Tarigua Ocaña S.A.S.” de la “Universidad Francisco de paula Santander Ocaña”, se manifiesta el cumplimiento de los objetivos planteados y así mismo contribuir con el progreso contable de la organización en la sistematización financiera y

⁶ ESCOBAR, Johan José.” Apoyo a la gestión contable de la firma vf contadores asociados y cia Ltda.”; “por medio de la asistencia teórico-practican en la actividad contable y tributarias “2017. Encontrada: “<https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/492>”

⁷ GÓMEZ LEÓN, Yuli Carolina. “Apoyo en los procesos contables adelantados en la oficina de contabilidad de la universidad de Cundinamarca, sede Fusagasugá. 2019”. Encontrada: “<https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/1913>”

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 18 de 118 |

tributaria, fortaleciendo los conocimientos y obteniendo experiencia para la vida laboral. ⁸

Según el trabajo del instituto tolimense de formación profesional, denominado “apoyo a las actividades del área contable y financiera, en la empresa agroquímicos Arroceros De Colombia Agroz S.A., En La Ciudad De El Espinal” elaborado por Anyi Lorena Hoyos Alviz, se refleja la importancia de realizar las pasantías como opciones de grado y los conocimientos que las empresas aportan a cada uno de los pasantes, también aportando experiencia y un mayor crecimiento profesional y personal. ⁹

4.2. MARCO ANTECEDENTES

El trabajo realizado por Luisa María Delgado Mejía, titulado “normas internacionales de información financiera, normas internacionales de contabilidad”

⁸ Mantilla Álvarez, Lizbeth Carolina. “Direccionamiento Y Apoyo Al Buen Funcionamiento, Manejo Y Optimización Del Tiempo En La Ejecución De Actividades Del Área Contable Del Hotel Tarigua Ocaña Sus. 2020”. Encontrada:

<http://repositorio.ufpso.edu.co/bitstream/123456789/1265/1/34198.pdf>

⁹ HOYOS ALVIZ, Anyi Lorena. “Apoyo A Las Actividades Del Área Contable Y Financiera, En La Empresa Agroquímicos Arroceros De Colombia, Agroz SA, En La Ciudad De El Espinal”. 2017. Encontrada:” <https://repositorio.itfip.edu.co/handle/itfip/73>”

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 19 de 118 |

de la universidad libre, seccional Pereira, de la facultad de ciencias económicas, administrativas y contables, concluye la importancia de las normas internacionales que son aplicadas a los estados de situación financiera y el reto como futuros contadores de saber aprender y aplicarlas para poder brindar una información transparente y verídica en cualquier parte del mundo.¹⁰

Partiendo del trabajo realizado por Juan David Zamora Rendón de la universidad autónoma de occidente, titulado “desarrollo del módulo de reportes contables para integrar al sistema contable y financiero del área administrativa de DIMEL ingeniería” se refleja la importancia de implementar un sistema contable en pro de la empresa dimel, para mejorar las actividades y para el personal del área contable en la organización, al realizar esta implementación el estudiante refuerza y adquiere nuevos conocimientos, el cual logra brindar una visión más clara a la hora de realizar los reportes contables, de manera rápida y segura.¹¹

Tomando el trabajo de grado titulado “sistematización de la información contable de la corporación club del comercio de Fusagasugá, mediante la implementación del software contable Word office” elaborado por Marvin Miguel Manrique

¹⁰ DELGADO MEJÍA, Luisa María. “Informe pasantía internacional: normas internacionales de información financiera, normas internacionales de contabilidad. 2016”. Encontrada: <https://repository.unilibre.edu.co/handle/10901/16210>

¹¹ ZAMORA RENDÓN, Juan, “Desarrollo del módulo de reportes contables para integrar al sistema contable y financiero del área administrativa de Dimel Ingeniería”. Encontrada: <https://red.uao.edu.co/handle/10614/8596>

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 20 de 118 |

Velásquez, en el desarrollo de la pasantía el egresado cumple con sus objetivos propuestos y ve la importancia de manejar un software contable en una corporación para mantener un orden y una actualización del procesamiento de datos contables y así facilitar la parte tributaria a la realidad económica del ente.

12

Teniendo en cuenta el trabajo titulado “Ejecutar los procesos contables y tributarios para la elaboración y presentación de informes de la empresa de servicios públicos de Ocaña” “ESPO S.A. E.S.P.” elaborado por Noralba Torres Ascanio. De la “universidad Francisco de Paula Santander Ocaña”, nos refleja la importancia de tener un sistema contable, pero llevarlo actualizado y debidamente registrado con sus soportes contables, ya que es vital para la organización a la hora de tomar decisiones en el mejoramiento de la misma, por otro lado, es importante presentar las obligaciones fiscales al día para un buen funcionamiento, en el transcurso de la pasantía, se logra adquirir experiencia y conocimiento en el parte contable y tributaria. ¹³

¹² MANRIQUE VELÁSQUEZ, MARVIN MIGUEL. “Sistematización de la información contable de la corporación club del comercio de Fusagasugá, mediante la implementación del software contable world office”. 2015. Encontrada:

“<https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/1177>”

¹³ Torres Ascanio, Noralba. “Ejecutar Los Procesos Contables Y Tributarios Para La Elaboración Y Presentación De Informes De La Empresa De Servicios Públicos De Ocaña” “Espo Sa Esp”. 2016. Encontrada: <http://repositorio.ufpso.edu.co/handle/123456789/1450>

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 21 de 118 |

Según el trabajo de grado elaborado por Kimberly Otálora y Linda Núñez, titulado “apoyo de las actividades de gestión y realización de los procesos del área de contabilidad de la universidad de Cundinamarca, sede Fusagasugá, para la elaboración de informes a los entes de control” al realizar la pasantía las egresadas adquirieron nuevos conocimientos y así cumpliendo con sus objetivos planteados, se evidenció que la base de datos a terceros es de mayor importancia para el control de riesgos, por otro lado, hay que tener presente que la universidad es un ente público y, por lo tanto, tiene que cumplir con los requisitos de entidad estatal.¹⁴

Partiendo del trabajo titulado “Ejecución De Procesos Contables Y Financieros En La Empresa Servi Neumática De La Costa S.A.S. De Barranquilla Atlántico” elaborado por Maryuris Esther Carmona Martínez, de la “Universidad Francisco de Paula Santander Ocaña” se determinó que el proceso contable y administrativo no se maneja de manera eficiente, lo cual trae consecuencias para la empresa y sus trabajadores, ya que no hay registros bien procesados y al final tiene que realizar ajustes en la contabilidad, lo cual no es viable, el pasante cumple con sus objetivos de ejecutar estos procesos contables y así reforzar y adquirir experiencia para su vida profesional.¹⁵

¹⁴ OTALORA LÓPEZ, KIMBERLY ALEJANDRA; NÚÑEZ RINCÓN, LINDA. “Apoyo de las actividades de gestión y realización de los procesos del área de contabilidad de la universidad de Cundinamarca, sede Fusagasugá, para la elaboración de informes a los entes de control”. 2015. Encontrada: “<https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/1173>”

¹⁵ CARMONA MARTÍNEZ, Maryuris Esther. “Ejecución De Procesos Contables Y Financieros En La Empresa Servi Neumática De La Costa SAS De Barranquilla, Atlántico”. 2015. Encontrada: <http://repositorio.ufpso.edu.co/bitstream/123456789/1369/1/26919.pdf>

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 22 de 118 |

El trabajo titulado “Ejecución De Los Procesos Contables En El Área De Inventarios Y Facturación Del Supermercado Ebenezer Cúcuta S.A.S., Durante El Segundo Semestre De 2014.” Elaborado por José Luis Jaime Pérez de la universidad francisco de paula Santander de Ocaña, se concluye la importancia de llevar un control con los ingresos de la mercancía, para evitar faltantes en el inventario, por otro lado, se dan a conocer los procesos negativos que maneja la empresa en la aparte de inventarios, el pasante refuerza sus conocimientos elaborando Kardex de inventario y adquiriendo experiencia. ¹⁶

Tomando el trabajo realizado por la estudiante Raymundo Méndez Toledo, titulado “descripción de las actividades y procedimientos generales realizados en el departamento de contabilidad de la empresa super baratón mercados popular en ciudad Bolívar” el pasante cumple con sus objetivos propuestos para la empresa y refleja la importancia de realizar los arqueos de caja, y así teniendo una relación laboral más amena con sus compañeros de trabajo, por otro lado, realizo el registro de inventario el cual fue un poco complejo porque no contaba con los equipos de cómputo. ¹⁷

¹⁶ JAIME PÉREZ, José Luis. “Ejecución De Los Proceso Contable En El Área De Inventarios Y Facturación Del Supermercado Ebenezer Cúcuta SAS, Durante El Segundo Semestre De 2014”. 2015. Encontrada: <http://repositorio.ufpso.edu.co/bitstream/123456789/1340/1/27906.pdf>

¹⁷ “Actividades, Descripción De Los Procedimientos Y. Vicerrectorado Académico Coordinación De Pasantías Proyecto De Carrera: Contaduría Pública Sede Ciudad Bolívar. 2012”. UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL DE GUAYANA. Encontrada:

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 23 de 118 |

El trabajo de grado titulado “Actualización De La Información Contable Y Presentación Del Estado De Situación Financiera De Apertura Según Las NIIF En OCAÑAXEL LTDA De Ocaña, Norte De Santander”. Elaborado por Leidy Rodríguez Gómez, se evidenció que se realizó un cambio vital para la empresa, en la presentación de estados financieros, ya que la empresa no contaba con todos los rubros en dicho estado financiero.¹⁸

4.3. MARCO TEÓRICO

Según el autor Leopoldo Rodríguez Morales en su libro “análisis a los estados financieros” indica la importancia de un sistema de información que indique las operaciones económicas que fueron efectuadas en la organización y así proporcionar una base sólida para tomar decisiones que contribuyan en el

“http://handbook.usfx.bo/nueva/vicerrectorado/citas/ECONOMICAS_6/Contaduria_Publica/116%20lv%20martinez.pdf”

¹⁸ RODRÍGUEZ GÓMEZ, LEIDY. “Actualización De La Información Contable Y Presentación Del Estado De Situación Financiera De Apertura Según Las NIIF En Ocaña el Ltda. De Ocaña”, “Norte De Santander”. 2014. Encontrada: <http://repositorio.ufpso.edu.co/bitstream/123456789/1221/1/25787.pdf>

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 24 de 118 |

beneficio financiero de la misma; manejando diferentes herramientas para el análisis económico y financiero.¹⁹

En una empresa la información financiera es un elemento clave para la toma de decisiones y así lo expone Guadalupe Ochoa Setzer en el libro “Administración financiera” de ahí parte, la estructura y la sistematización de la información que se maneja en las empresas, teniendo en cuentas las disposiciones legales, los principios generalmente aceptados y normatividad vigente.²⁰

Según la “teoría clásica de la administración” de “Henri Fayol “acompañada de la teoría burocrática, del alemán Max Weber, dice que a través de la división del trabajo y La formación del personal es la primera base para desarrollar Estándares y mecanismos para mejorar los procesos organizacionales y la eficacia de las actividades que en él se desarrollan, a través de la búsqueda de Formalizar y estructurar la administración, teniendo en cuenta las seis funciones básicas de una empresa.²¹

¹⁹ RODRÍGUEZ, Leopoldo.” Análisis a los estados financieros” 2012 “<https://www-ebooks7-24-com.ucundinamarca.basesdedatosezproxy.com/?il=566>”

²⁰ OCHOA, Guadalupe.” Administración financiera” 2021 “<https://www-ebooks7-24-com.ucundinamarca.basesdedatosezproxy.com/?il=11088>”

²¹ “FAYOL, Henry” “teoría clásica de la administración”

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 25 de 118 |

De acuerdo con "Esteve Hernández" en su libro " reflexiones sobre la naturaleza y los Orígenes De la contabilidad" determina que, desde los inicios del ejercicio de la profesión contable, las contabilizaciones deben cumplir con una serie de características, como lo son contrapartida, cuyos valores sean de igual valor en cuanto al debe y haber, tener una clasificación por cuentas, además de manejar todos los valores en la misma moneda, para así cumplir con el objetivo primordial de la profesión.²²

²² ESTEVE, Esteban Hernández. "Reflexiones sobre la naturaleza y los orígenes de la contabilidad por partida doble". 2006.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 26 de 118 |

5. MARCO LEGAL

Tabla 1 normograma

| NORMA | DESCRIPCION | APARTADO |
|---|--|-----------------|
| NORMA “INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)” | es un conjunto de normas internacionales de contabilidad promulgadas por él “Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)” que especifica los requisitos para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de información sobre transacciones y eventos económicos que afectan a una empresa y se reflejan en los estados financieros. ²³ | GRUPO 2 |
| LEY 1314 DE 2009 | Los principios y normas para el Manejo de la Información Contable y Financiera y de Aseguramiento de la Información, Aceptados en Colombia, designando la autoridad competente, determinando los procedimientos para su publicación y la entidad encargada de vigilar su cumplimiento. ²⁴ | ART 5 Y 9 |

²³ “Normas Internacionales de Información Financiera”. 2015.

²⁴ COLOMBIA CONGRESO DE LA REPÚBLICA. (13, 07,2009). “Ley 1314 de 2009”. Art 5 y 9. Disponible en: “http://www.secretariasenado.gov.co/senado/basedoc/ley_1314_2009.html”

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 27 de 118 |

| NORMA | DESCRIPCIÓN | APARTADO |
|-----------------------------------|---|-----------------|
| DECRETO 2706 DE 2012 | La “Ley N.º 1314 de 2009” regula el marco técnico para la supervisión de la información financiera de las pymes. ²⁵ | ART 1,2,3 Y 4 |
| RESOLUCIÓN NÚMERO 000013 DEL 2021 | Implementar y desarrollar la funcionalidad del documento de soporte de nómina electrónica en el sistema de facturación electrónica y adoptar el anexo técnico de este documento ²⁶ | |

FUENTE: Autor

²⁵ COLOMBIA CONGRESO DE LA REPÚBLICA “Decreto 2420 de 2015 Normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de información”

“<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=76745>”

²⁶ “RESOLUCIÓN NÚMERO 000013 DEL 2021”

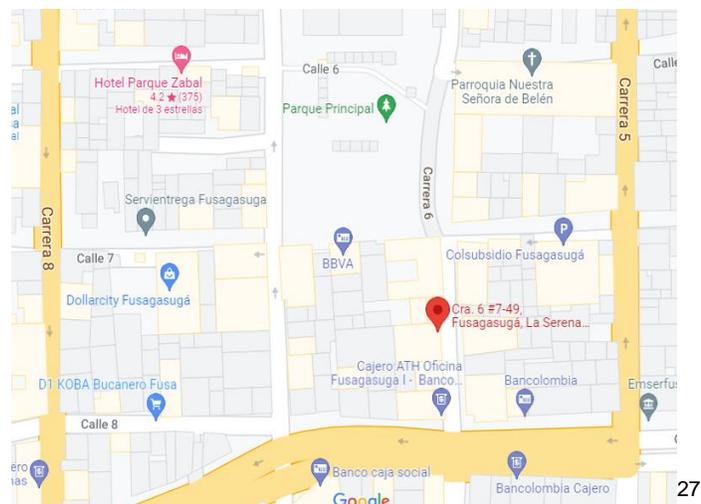
“<https://www.dian.gov.co/normatividad/Normatividad/Resoluci%C3%B3n%20000013%20de%2011-02-2021.pdf>”

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 28 de 118 |

MARCO GEOGRÁFICO

El lugar donde se realizará la pasantía es en el municipio de Fusagasugá, Cundinamarca. En la carrera 6 N.º 7- 49 oficina 314- 315 centro comercial, la hacienda.

Ilustración 1 Ubicación



tomada de Google maps

Fusagasugá es un municipio de Colombia y la capital de la provincia de Sumapaz, ubicada en Cundinamarca. Es la tercera ciudad más poblada del sector después de Bogotá y Soacha, también la cuadragésima quinta ciudad más grande del país. Fundada el 5 de febrero de 1592, es conocida como la "Ciudad Jardín de Colombia". Se encuentra a 59 km al suroeste de Bogotá, en una meseta delimitada por los ríos Cuja y el Chocho, los cerros Fusacatán y Quininí que conforman el Valle de Sutagaos y la Meseta Chinauta.²⁸

²⁷ Google maps, Fusagasugá; 2022

²⁸ Alcandía, Fusagasugá. 2022

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 29 de 118 |

6. MARCO CONCEPTUAL

Causación: Es el hecho económico que se debe reconocer contablemente, es decir, registrarlo en la contabilidad, en el periodo que se realice dicho evento, independientemente si la venta o compra se efectúa en efectivo o a crédito.

Este es un sistema legalmente reconocido. Puede ser portado por cualquier tipo de persona natural o jurídica, con o sin obligación.²⁹

Factura: Las facturas representan información relativa con la venta y compra de bienes o servicios. Sin una factura, la transacción no se puede utilizar para fines formales. Por tanto, si bien la operación se ejecutó efectivamente, no cumplió con los requisitos para ser considerada legal.³⁰

Venta: La venta ha formado parte de la humanidad durante muchos años y se considera una de las actividades comerciales más antiguas del mundo. En el acto de llevar el concepto al ámbito profesional mediante la venta de bienes o servicios

²⁹ Gerencie.2021 "Contabilidad de causación".
["https://www.gerencie.com/contabilidad-de-causacion.html"](https://www.gerencie.com/contabilidad-de-causacion.html)

³⁰ Sánchez, A. D. 2017 "Factura". Economipedia.
<https://economipedia.com/definiciones/factura.html>

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 30 de 118 |

a cambio de dinero, el área de comercializaciones es esencial para el crecimiento y fortalecimiento de la empresa. Sin ventas, no hay facturación y, por lo tanto, no hay crecimiento financiero.³¹

Software Contable: Se denomina software contable a aquellos programas que simplifica las tareas, registro y reporte de las operaciones de una empresa. Su propósito es sistematizar y simplificar las tareas contables del día a día.³²

Registro Contable: Los registros contables son todos los documentos que se enfocan en revisar y controlar las transacciones de una entidad, brindando una confirmación oportuna de la situación financiera actual. La importancia de dichos registros radica en que son necesarios para efectos tributarios, cumplimiento de obligaciones legales y en desarrollo de la regulación financiera. Es por esto por lo que se recomienda que la contabilidad de su empresa sea realizada por un auxiliar contable y confiable en Colombia, ya que la correcta ejecución de dichas actividades contribuye al crecimiento y estabilidad de la empresa.

³¹ RD Station. (2021). "Ventas"
<https://www.rdstation.com/co/ventas/>

³² C 2021 "Qué es un software de contabilidad"
<https://www.certus.edu.pe/blog/que-es-software-contabilidad/>

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 31 de 118 |

7. DESARROLLO

El desarrollo del proceso de pasantías se inició el 4 de octubre del 2021 y finalizó el 8 de abril del 2022 en la firma VF ASOCIADOS SAS, A través de la presentación de la empresa, se dio a conocer la política interna de tratamiento de datos, también se nombran los softwares que ayudan a sistematizar, optimizar y simplificar las tareas y funciones contables a realizar en el proceso de cada empresa. Por otro lado, se dan a conocer las funciones del Pasante, como se describe a continuación:

- Manejo de software contable.
- Clasificación y organización de soportes contables (facturas de venta, compras y gastos) de cada una de las entidades asignadas en los A-Z correspondientes y del mes a procesar.
- Sistematización de la información contable contenida en los soportes en el software que se asignó para la entidad (SIIGO o Contapyme)
- Realizar conciliaciones bancarias
- Contabilización del pago de nómina, planillas de seguridad social e impuestos.
- Realizar cruces de cuentas por pagar.
- Y otras actividades relacionadas con la profesión contable. Para el desarrollo de la pasantía que se llevó a cabo en la firma VF ASOCIADOS SAS se realizaron cuatro capítulos, los cuales se explicarán así:

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 32 de 118 |

CAPÍTULO I- CONOCER LOS SOFTWARE CONTABLES QUE MANEJA LA EMPRESA.

Para el desarrollo de este capítulo inicialmente el asesor externo, es el encargado de realizar una inducción en los diferentes software que se van a manejar durante el proceso de pasantía, el primer programa que se va a manejar es SIIGO (Sistema Integrado de Información Gerencial Operativo) en el cual se realiza la demostración con una de las empresas que dará soporte a procesos contables para ello, se aclara que es un software de gestión general que permite documentar detalladamente las operaciones de la empresa, iniciando la inducción, nombrando los aspectos básicos relacionados con la gestión de esta, la parametrización del programa, Cómo documentos que se van a procesar, como buscar las cuentas y sub cuentas en caso de crear una de ellas como realizar esta parametrización en el momento de realizar el registro de la información contable, además de ellos nos enseña a como generar libros auxiliares, estados de resultado integral para comprobar los saldos o para verificar que se esté teniendo en cuenta la naturaleza de la cuenta al momento de realizar el registro de la información y como generar estados de situación financiera para revisar al final del mes los valores a pagar por retención en la fuente e IVA. Por otro lado, nos enseña cómo realizar la verificación de saldos de terceros en caso de realizar el cruce de proveedores según la información que suministre la empresa, En este software se llevó a cabo el proceso de cuatro entidades, correspondientes a dos ferreterías, santa rosa y Ferre torres, una droguería, Unidrogas y un autoservicio Merketodo.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 33 de 118 |

Ilustración 2 Software SIIGO

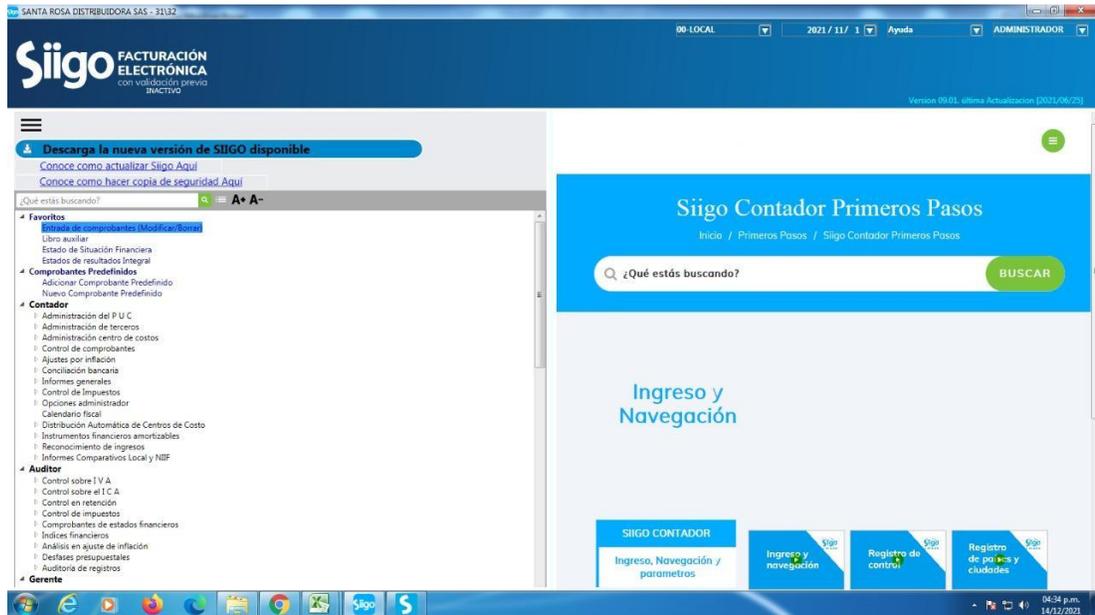
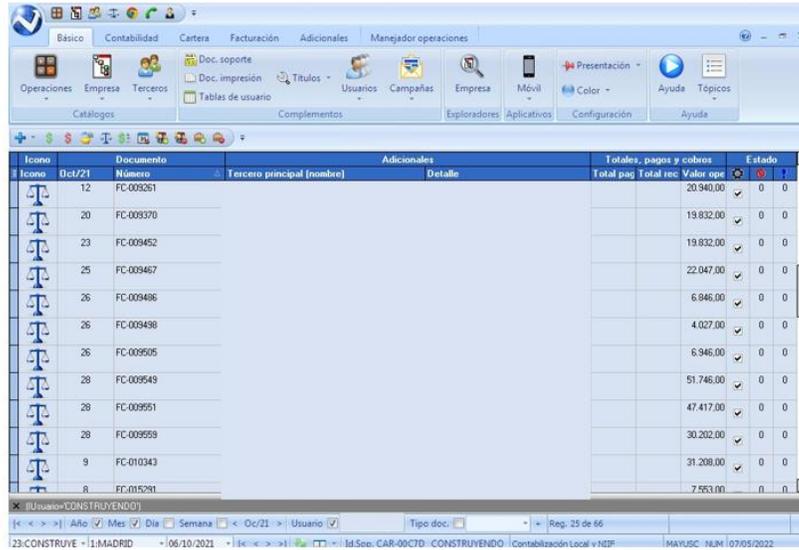


foto: tomada por el autor

El segundo software que se conoció y fue asignado es CONTAPYME, el cual es un sistema contable y de gestión, para las micro, pequeñas y medianas empresas colombianas; igualmente que el anterior se conocieron los aspectos básicos del programa, como se encuentra parametrizado para identificar los documentos y papeles de trabajo para usar al momento de registrar la información, como realizar modificaciones en los diferentes soportes como lo son las ventas, compras, gastos también nos enseña como generar el reporte de cuenta, libros auxiliares, estados de situación financiera para comprobar valores al final de cada mes o cierres de periodo. En este programa se manejó únicamente una empresa (boutique).

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 34 de 118 |

Ilustración 3 Software CONTAPYME



| Icono | Dct/21 | Documento | Adicionales | | Totales, pagos y cobros | | | Estado |
|-------|--------|-----------|----------------------------|---------|-------------------------|-----------|-----------|--------|
| | | | Tercero principal [nombre] | Detalle | Total pag | Total rec | Valor ope | |
| | 12 | FC-009261 | | | | | 20.940,00 | 0 0 |
| | 20 | FC-009370 | | | | | 19.832,00 | 0 0 |
| | 23 | FC-009452 | | | | | 19.832,00 | 0 0 |
| | 25 | FC-009467 | | | | | 22.047,00 | 0 0 |
| | 26 | FC-009486 | | | | | 6.846,00 | 0 0 |
| | 26 | FC-009498 | | | | | 4.027,00 | 0 0 |
| | 26 | FC-009505 | | | | | 6.946,00 | 0 0 |
| | 28 | FC-009549 | | | | | 51.746,00 | 0 0 |
| | 28 | FC-009551 | | | | | 47.417,00 | 0 0 |
| | 28 | FC-009559 | | | | | 30.202,00 | 0 0 |
| | 9 | FC-010343 | | | | | 31.208,00 | 0 0 |
| | 8 | FC-015281 | | | | | 7.553,00 | 0 0 |

foto: tomada por el autor

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 35 de 118 |

CAPÍTULO II- REALIZAR LA RESPECTIVA CLASIFICACIÓN Y SISTEMATIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA SUMINISTRADA POR LAS EMPRESAS EN LOS SOFTWARE CONTABLES ESTABLECIDOS. TENIENDO EN CUENTA LAS DISPOSICIONES LEGALES, LOS PRINCIPIOS GENERALMENTE ACEPTADOS Y NORMATIVIDAD VIGENTE

Antes de realizar la sistematización de la información contable suministrada por el cliente, es necesario clasificar los soportes que contienen la información financiera de la entidad; para ello se debe tener en cuenta el proceso necesario para la verificación de estos soportes y la actividad a la cual se dedica la empresa, ya que para todas las entidades no se les da el mismo manejo en la clasificación de la información. La información que fue suministrada se clasificó en Compras, ventas y gastos; de manera muy general, separada por marcadores donde se evidencia el nombre por el cual se clasifica, este proceso se realiza con el fin de facilitar el procesamiento de la información y análisis de esta cabe resaltar que este proceso se realiza con cada una de las empresas que fueron asignadas, una vez clasificada la información, el siguiente paso a seguir es la sistematización de la información en el software contable ya establecido para la firma; como ya se explicó en la etapa anterior, no todas las empresas asignadas manejan el mismo software contable.

Para continuar con el proceso de sistematización, en algunas empresas se realiza un Excel para tener un mayor control y seguridad de la información, este control se realiza con las ventas y de acuerdo con la empresa si la empresa no realiza tantas

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 36 de 118 |

compras durante el mes también se lleva un control de ventas en un Excel ; esto se hace con la finalidad de poder comparar la información del software con otra base de datos y asegurar de que no hay variaciones en los valores. Al momento de ingresar la información, los papeles que justifican estos movimientos contables tienen que ser legales, es decir, cumplir con los requisitos establecidos con la ley para considerarse válidos, de lo contrario serán descartados se le notificara al cliente que solicite el documento soporte válido para poder continuar con el procesamiento de este y de los que están que cumplen con la normatividad y requisitos que exige la ley.

Cabe resaltar que la información que se suministró en los diferentes software contables fue desde el mes de julio del 2021, mes a mes hasta el mes de abril del 2022, teniendo en cuenta que la pasantía se inició el mes de octubre del 2021 y en algunas de las empresas había información por procesar, luego de estar al día se realizan diferentes actividades contables según la empresa y su manejo, en las cuales se puede evidenciar el manejo de nómina, pago de planillas de seguridad social, contabilización de provisiones entre otros (ver anexos 1,2,3 y 4)

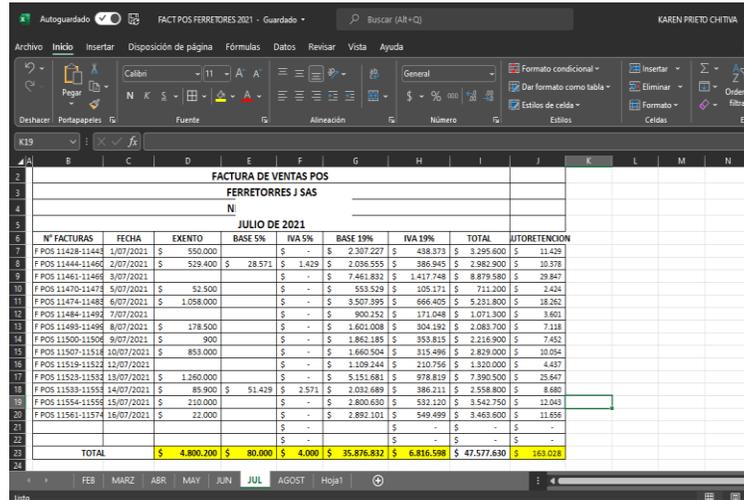
A continuación, se realizará una profundización de la información que fue suministrada a cada uno de los softwares y el manejo que se les dio.

Se inició con la contabilización de las facturas de venta de la empresa FERRETORES, llevando un control en Excel,

- El jefe inmediato suministra la información mes a mes, luego de ello se clasifican las ventas pos de las electrónicas para su respectiva contabilización en el sistema contable.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 37 de 118 |

Ilustración 4 Control de ventas pos



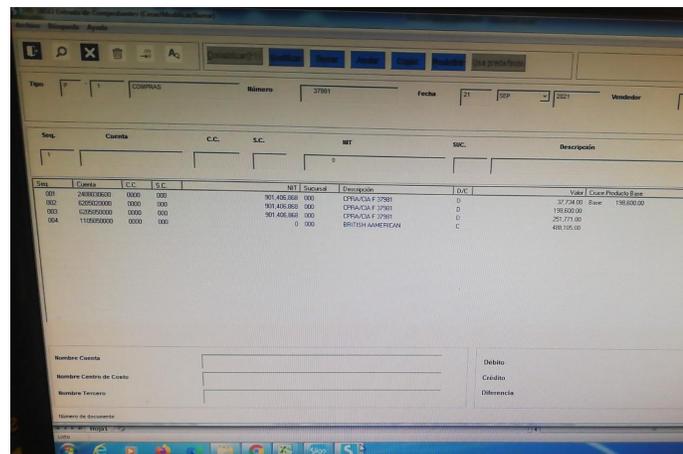
| Nº FACTURAS | FECHA | EXENTO | BASE 5% | IVA 5% | BASE 19% | IVA 19% | TOTAL | RETENCION |
|-------------------|------------|--------------|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|------------|
| F POS 11428-11448 | 3/07/2021 | \$ 950.000 | \$ - | \$ 2.307.227 | \$ 438.378 | \$ 3.295.600 | \$ 11.428 | |
| F POS 11444-11460 | 2/07/2021 | \$ 529.400 | \$ 28.571 | \$ 1.429 | \$ 2.036.555 | \$ 386.945 | \$ 2.982.900 | \$ 30.378 |
| F POS 11461-11486 | 3/07/2021 | \$ - | \$ - | \$ 7.461.832 | \$ 1.417.748 | \$ 8.879.580 | \$ 29.847 | |
| F POS 11470-11478 | 5/07/2021 | \$ 52.500 | \$ - | \$ 553.529 | \$ 105.171 | \$ 711.200 | \$ 2.424 | |
| F POS 11474-11483 | 6/07/2021 | \$ 1.058.000 | \$ - | \$ 3.507.395 | \$ 686.405 | \$ 5.251.800 | \$ 18.262 | |
| F POS 11484-11493 | 7/07/2021 | \$ - | \$ - | \$ 800.252 | \$ 171.048 | \$ 1.071.300 | \$ 3.601 | |
| F POS 11493-11498 | 8/07/2021 | \$ 178.500 | \$ - | \$ 1.601.008 | \$ 304.192 | \$ 2.083.700 | \$ 7.118 | |
| F POS 11500-11506 | 9/07/2021 | \$ 900 | \$ - | \$ 1.862.185 | \$ 353.815 | \$ 2.216.900 | \$ 7.453 | |
| F POS 11507-11516 | 10/07/2021 | \$ 893.000 | \$ - | \$ 1.660.504 | \$ 315.496 | \$ 2.829.000 | \$ 10.054 | |
| F POS 11519-11524 | 12/07/2021 | \$ - | \$ - | \$ 1.109.244 | \$ 210.756 | \$ 1.320.000 | \$ 4.437 | |
| F POS 11529-11532 | 13/07/2021 | \$ 1.260.000 | \$ - | \$ 5.151.681 | \$ 978.819 | \$ 7.390.500 | \$ 25.647 | |
| F POS 11533-11538 | 14/07/2021 | \$ 85.900 | \$ 51.429 | \$ 2.571 | \$ 2.032.689 | \$ 386.211 | \$ 2.558.800 | \$ 8.680 |
| F POS 11534-11536 | 15/07/2021 | \$ 210.000 | \$ - | \$ 2.800.630 | \$ 532.120 | \$ 3.542.750 | \$ 12.043 | |
| F POS 11561-11574 | 16/07/2021 | \$ 22.000 | \$ - | \$ 2.892.101 | \$ 549.499 | \$ 3.463.600 | \$ 11.656 | |
| TOTAL | | \$ 4.800.200 | \$ 80.000 | \$ 4.000 | \$ 35.876.832 | \$ 6.816.598 | \$ 47.577.630 | \$ 163.024 |

Foto: tomada por el auto

Realizar registros de compra y venta del autoservicio MERKETODO

- Luego de realizar la respectiva clasificación de la información se realiza la contabilización de los diferentes soportes en el software SIIGO.

Ilustración 5 Registro factura de venta



| Seq. | Cuenta | C.C. | S.C. | NT | Salud | Descripción | D/C | Valor | Cuentas Por Recibir |
|------|-----------|------|------|-------------|-------|-------------------|-----|------------|---------------------|
| 001 | 240000000 | 0000 | 000 | 901.406.000 | 001 | OPERAÇÃO F. 37981 | D | 37.734,00 | Base |
| 002 | 620000000 | 0000 | 000 | 901.406.000 | 001 | OPERAÇÃO F. 37981 | D | 190.000,00 | |
| 003 | 620000000 | 0000 | 000 | 901.406.000 | 001 | OPERAÇÃO F. 37981 | D | 251.771,00 | |
| 004 | 110000000 | 0000 | 000 | 0 | 000 | RENTA UNIFORME | C | 488.125,00 | |

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 38 de 118 |

Foto: tomada por el autor

Ilustración 6 Registro factura de Venta

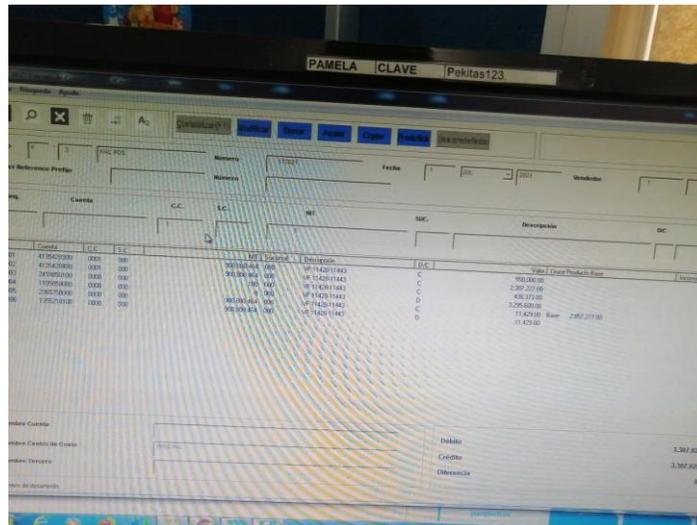


Foto: tomada por el autor

Realizar la contabilización de la nómina y planilla de la seguridad social de la ferretería SANTA ROSA

- Tras realizar la recepción de archivo de los diferentes soportes se realiza la contabilización de la nómina y luego su sistematización en el software contable SIIGO

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 39 de 118 |

Ilustración 7 Contabilización de nómina

| NOMINA EMPLEADOS MARZO 2021 | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|------------------------|---------------|-----------------|------|------------------|----------------|------------------|----------------|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| FECHA DE PAGO | | | PERIODO DE PAGO | | | | | | | | | | | | |
| MAYO 01 DE 2021 | | | 300342021 | | | | | | | | | | | | |
| N | NOMBRE | DOCUMENTO | SALARIO BASICO | DIAS | SUELDO | SUB TRANSP | TOTAL DEVENGADO | SANTAS | FAMISANAR | SALUD | FORVENIR | PROTECCION | COLPENSIO | PENSION | TOTAL DEBIDAS |
| 1 | GUODOY CRUZ ALFONSO | 2.305.953 | 808.526 | 30 | 808.526 | 98.454 | 1.094.980 | 38.341 | | | | | | 38.341 | 72.65 |
| 2 | HENRIQUEZ CALDERON H | 3.110.078 | 808.526 | 30 | 808.526 | 98.454 | 1.094.980 | 38.341 | | | | | | 38.341 | 72.65 |
| 3 | VERGARA DORA ALBA | 20.390.648 | 808.526 | 30 | 808.526 | 98.454 | 1.094.980 | 38.341 | | | | | | 38.341 | 72.65 |
| 4 | PARRALANA ANDREA | 20.907.983 | 808.526 | 30 | 808.526 | 98.454 | 1.094.980 | 38.341 | | | | | | 38.341 | 72.65 |
| 5 | CALDERON VILLAZ ESTELA | 3.254.900 | 808.526 | 30 | 808.526 | 98.454 | 1.094.980 | | | 38.341 | | | | 38.341 | 72.65 |
| 6 | PRETODEIRON FERNANDO | 1.072.493.403 | 808.526 | 30 | 808.526 | 98.454 | 1.094.980 | | | 38.341 | | | | 38.341 | 72.65 |
| TOTAL | | | | | 5.453.956 | 638.724 | 6.099.680 | 156.664 | | 109.023 | 218.048 | 36.341 | 36.341 | 156.664 | 436.05 |

| AFIRIPACIONES | | | |
|---------------|----|------------------|-------------|
| PENSION | BC | AF EMPLEADOR | AF EMPLEADO |
| COLPENSIONES | 8 | 808.526 | 38.341 |
| FORVENIR | 8 | 3.634.104 | 436.050 |
| PROTECCION | 8 | 808.526 | 38.341 |
| | | TOTAL ABL | |
| | | 8.451.196 | |
| | | TOTAL COF | |
| | | 5.453.956 | |

| PROVISION MENSUAL | | | | | |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|------------|------------|
| EMPLEADO | DOCUMENTO | SALARIO | CESANTIAS | INTECESANT | PRIMA SERV |
| GUODOY CRUZ | 2.305.953 | 1.094.980 | 84.548 | 10.146 | 834.548 |
| HENRIQUEZ CALDERON | 3.110.078 | 1.094.980 | 84.548 | 10.146 | 834.548 |
| VERGARA DORA ALBA | 20.390.648 | 1.094.980 | 84.548 | 10.146 | 834.548 |
| PARRALANA ANDREA | 20.907.983 | 1.094.980 | 84.548 | 10.146 | 834.548 |
| CALDERON VILLAZ | 3.254.900 | 1.094.980 | 84.548 | 10.146 | 834.548 |
| PRETODEIRON | 1.072.493.403 | 1.094.980 | 84.548 | 10.146 | 834.548 |
| TOTAL | | | | | |

Foto: tomada por el autor

Realizar las diferentes conciliaciones bancarias de cada una de las empresas que fueron asignadas y realizar su respectivo registro

- Luego de organizar y contabilizar la información se realiza un Excel mes a mes de cada entidad bancaria que maneja la empresa, luego de ello se realiza la contabilización en el sistema ya sea SIIGO o CONTAPYME.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 40 de 118 |

Ilustración 8 Conciliación bancaria

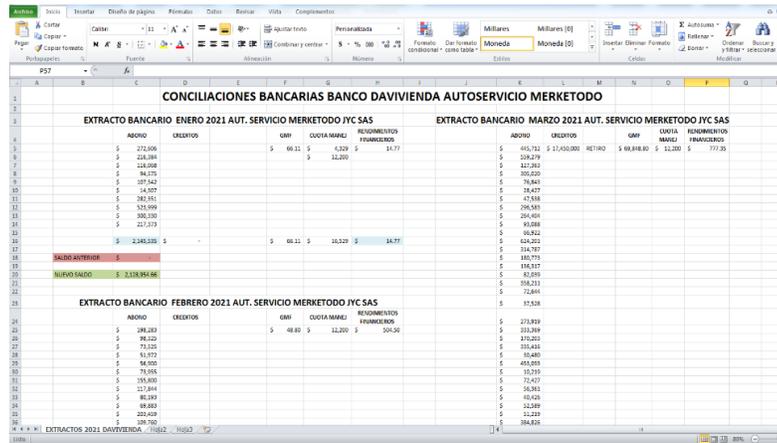


Foto: tomada por el autor

Ilustración 9 Conciliación bancaria CONTAPYME

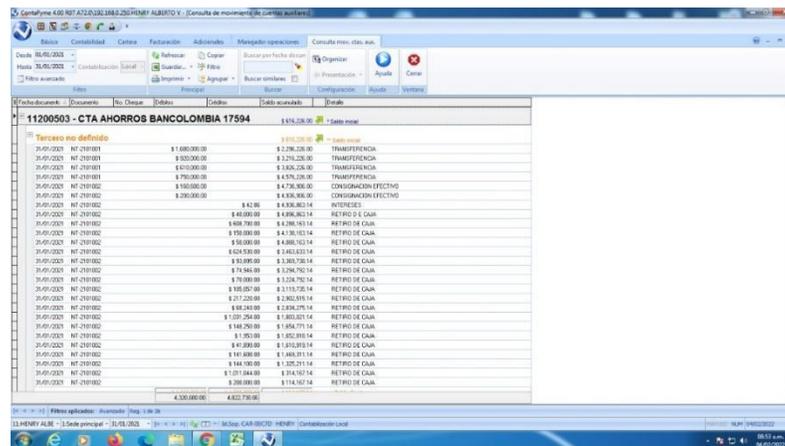


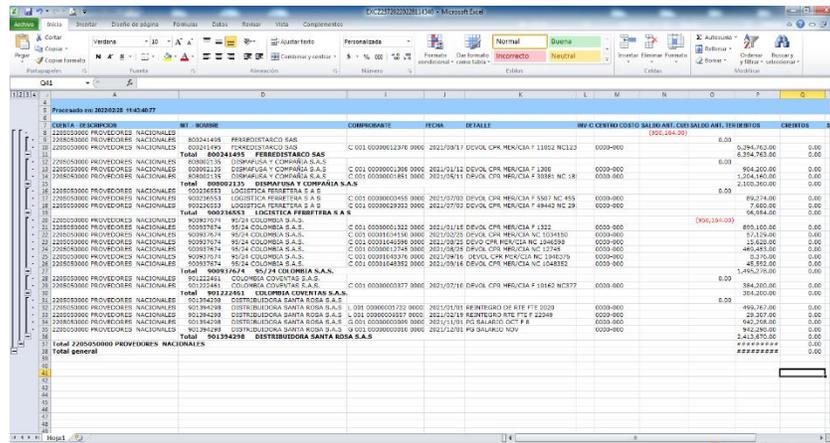
Foto: tomada por el autor

Realizar el cruce de pagos de los diferentes proveedores en las empresas que fueron asignadas por la firma

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 41 de 118 |

- Se realiza el cruce de pagos en las empresas que fueron asignadas con sus respectivos soportes y dejando su cuenta de proveedores en 0

Ilustración 10 Cruce de pagos

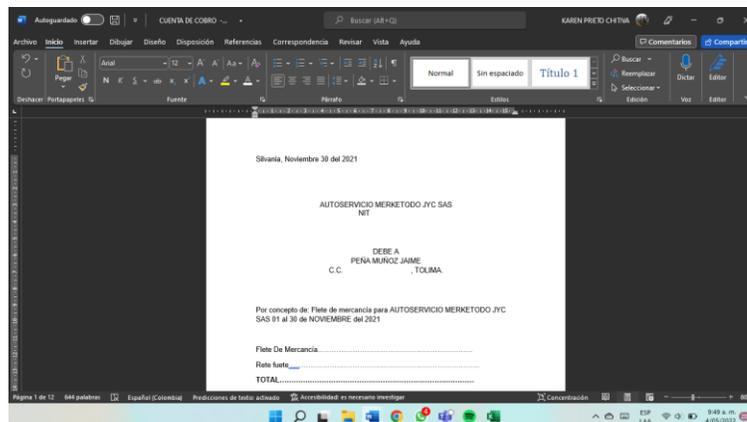


| PROVEEDOR | COMPONENTE | FECHA | DETALLE | REV. C | CENTRO | CODIGO | SALDO ANT. | DEBITOS | CREDITOS |
|-----------------------------------|----------------------|------------|-------------------------------------|--------|--------|--------|------------|--------------|----------|
| 02000000000000000000 | 02000000000000000000 | 2021/09/17 | DEVOL. CPR. MEX/CIAT F 11852 NCL123 | 0000 | 0000 | 0000 | 0.00 | 0.394,762.00 | 0.00 |
| Total 02000000000000000000 | | | | | | | | 0.394,762.00 | 0.00 |
| 02000000000000000000 | 02000000000000000000 | 2021/09/17 | DEVOL. CPR. MEX/CIAT F 1206 | 0000 | 0000 | 0000 | 0.00 | 954,200.00 | 0.00 |
| Total 02000000000000000000 | | | | | | | | 954,200.00 | 0.00 |
| 02000000000000000000 | 02000000000000000000 | 2021/07/03 | DEVOL. CPR. MEX/CIAT F 5307 NC 455 | 0000 | 0000 | 0000 | 0.00 | 89,274.00 | 0.00 |
| Total 02000000000000000000 | | | | | | | | 89,274.00 | 0.00 |
| 02000000000000000000 | 02000000000000000000 | 2021/07/16 | DEVOL. CPR. MEX/CIAT F 19443 NC 377 | 0000 | 0000 | 0000 | 0.00 | 384,200.00 | 0.00 |
| Total 02000000000000000000 | | | | | | | | 384,200.00 | 0.00 |
| 02000000000000000000 | 02000000000000000000 | 2021/01/16 | REINTEGRADO DE RTE FTE 2020 | 0000 | 0000 | 0000 | 0.00 | 409,762.00 | 0.00 |
| Total 02000000000000000000 | | | | | | | | 409,762.00 | 0.00 |
| Total 02000000000000000000 | | | | | | | | 1,413,870.00 | 0.00 |

Foto: tomada por el autor

Se realizan cuentas de cobro por transporte de mercancías a la empresa autoservicio MERKETODO

Ilustración 11 Cuenta de Cobro



Sivapia, Noviembre 30 del 2021

AUTOSERVICIO MERKETODO JYC SAS
SAS

DEBE A
PEÑA MUÑOZ JAZME
TOLIMA

Por concepto de Flete de mercancía para AUTOSERVICIO MERKETODO JYC SAS en el día 30 de NOVIEMBRE del 2021

Flete De Mercancía _____
Rete flete _____
TOTAL _____

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 42 de 118 |

Foto: tomada por el autor

En la empresa UNIDROGAS se realizan facturas por medio del facturador gratuito que la DIAN dispone.

- Se realizan las facturas de arriendo por medio de este facturador, luego se realiza el registro y finalmente se archiva.

Ilustración 12 Facturador gratuito DIAN

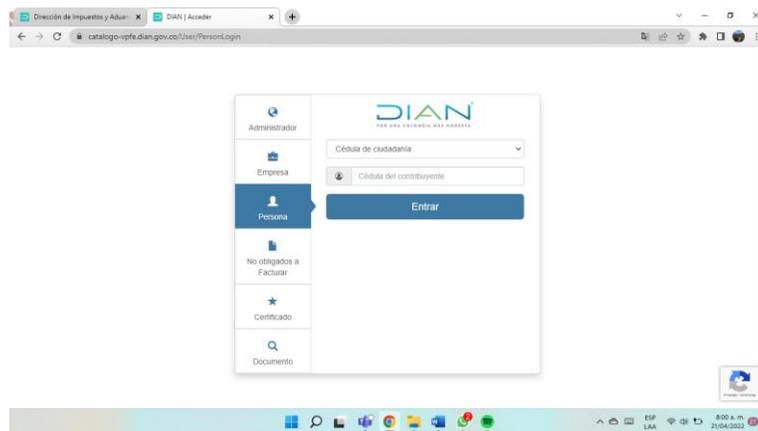


Foto: tomada por el autor

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 43 de 118 |

Ilustración 13 Factura DIAN




Representación Gráfica

FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA

Datos del Documento

| | |
|------------------------------|--|
| Número de Factura: FE-23 | Código Único de Factura - CLIFE: e140b678f26b72651469ba32c11ca39c1025465549f7aac376c706786aed80c3438c7c5d677ae837824447687 |
| Fecha de Emisión: 24/12/2021 | Fecha de Vencimiento: 24/12/2021 |
| Tipo de Operación: Genérica | Perfil: FE |
| Tipo de Negociación: Contado | Método de Pago: Efectivo |
| Orden de Compra: | Fecha orden de compra: |

Datos del Emisor

| | |
|--|--|
| Tipo de Responsabilidad: O-47 | Razón Social: GODOY ORJUELA JAIME HUMBERTO |
| Nº del Emisor: 2964170 | Dirección: CL 10 5 33 35 CENTRO |
| Nombre Comercial: GODOY ORJUELA JAIME HUMBERTO | País: Colombia |
| Responsabilidad tributaria: 1 - IVA | Departamento: Cundinamarca |
| Tipo de Contribuyente: Persona Jurídica | Municipio: Skania |
| Actividad Económica: 4773 | Córeo: jamegoday@hotmail.es |
| Teléfono: 8694013 | |

Datos del Adquiriente

| | |
|--|--|
| Nº del Adquiriente: | Razón Social: AUTOSERVICIO MERKETODO JYC SAS |
| Tipo de Documento: **** | Dirección: CL 10 5 37 |
| Número Documento: 1 | País: Colombia |
| Nombre Comercial: AUTOSERVICIO MERKETODO JYC SAS | Departamento: Cundinamarca |
| Responsabilidad tributaria: 1 - IVA | Municipio/Ciudad: Skania |
| Tipo de Contribuyente: Persona Jurídica | Córeo: merketodo@hotmail.com |
| Tipo de Responsabilidad: O-47 | Teléfono: 3108516118 |

Detalles de Productos

| No. | Código | Descripción | UOM | Cantidad | Precio Unitario | Descuento | Recargo | IMPUESTOS | | | Valor de Venta por Item |
|-----|----------|--|-----|----------|-----------------|-----------|---------|-----------|-----|--------|-------------------------|
| | | | | | | | | IVA | ISC | Reten. | |
| 1 | 79330000 | Servicio de arrendamiento de bienes raíces propios | M2 | 1,00 | 2.000.000,00 | | | 19,00 % | | | 2.380.000,00 |

Descuentos y Recargos Globales

| No. | Tipo | Código | Descripción | % | Monto |
|-----|------|--------|-------------|---|-------|
| | | | | | |

Información Complementaria Extensión

| No. | Nombre Campo | Valor Campo |
|-----|--------------|-------------|
| | | |

Anticipos

| No. | Valor | Fecha recibido |
|-----|-------|----------------|
| | | |

Referencias

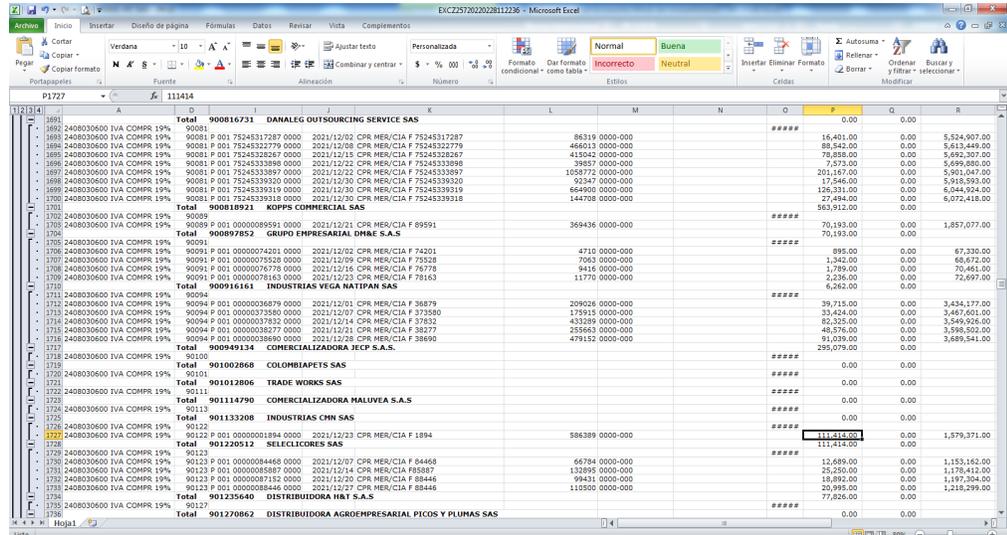
- Foto: tomada por el autor

Genera libros auxiliares de las diferentes empresas.

- Para realizar la verificación de la información es necesario generar estos libros auxiliares y realizar la comparación con los Excel que fueron realizados mes a mes en cuanto a ventas, de algunas de las empresas.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 44 de 118 |

Ilustración 14 Libro auxiliar



| Fecha | Descripción | Debe | Haber |
|------------|---|------------------|------------|
| 10/01/2021 | Total 900016731 DANALEG OUTSOURCING SERVICE SAS | | 0.00 |
| 10/01/2021 | 90081 P 001 7524531287 0000 2021/12/02 CPR MER/CIA F 7524531287 | 66319 0000-000 | 16,401.00 |
| 10/01/2021 | 90081 P 001 7524532279 0000 2021/12/08 CPR MER/CIA F 7524532279 | 466013 0000-000 | 88,542.00 |
| 10/01/2021 | 90081 P 001 7524532828 0000 2021/12/15 CPR MER/CIA F 7524532828 | 415042 0000-000 | 79,858.00 |
| 10/01/2021 | 90081 P 001 7524533898 0000 2021/12/21 CPR MER/CIA F 7524533898 | 33857 0000-000 | 7,973.00 |
| 10/01/2021 | 90081 P 001 7524533897 0000 2021/12/22 CPR MER/CIA F 7524533897 | 1058772 0000-000 | 201,167.00 |
| 10/01/2021 | 90081 P 001 7524533920 0000 2021/12/30 CPR MER/CIA F 7524533920 | 92247 0000-000 | 17,546.00 |
| 10/01/2021 | 90081 P 001 7524533931 0000 2021/12/30 CPR MER/CIA F 7524533931 | 664900 0000-000 | 126,331.00 |
| 10/01/2021 | 90081 P 001 7524533931 0000 2021/12/30 CPR MER/CIA F 7524533931 | 144708 0000-000 | 27,494.00 |
| 10/01/2021 | Total 900018971 KOPES COMERCIAL SAS | | 863,912.00 |
| 10/01/2021 | 90089 P 001 0000008951 0000 2021/12/21 CPR MER/CIA F 89591 | 369436 0000-000 | 70,193.00 |
| 10/01/2021 | Total 900097852 GRUPO EMPRESARIAL DMBE S.A.S | | 70,193.00 |
| 10/01/2021 | 90091 P 001 00000074201 0000 2021/12/02 CPR MER/CIA F 74201 | 4710 0000-000 | 895.00 |
| 10/01/2021 | 90091 P 001 0000007828 0000 2021/12/09 CPR MER/CIA F 7828 | 7003 0000-000 | 1,342.00 |
| 10/01/2021 | 90091 P 001 0000007678 0000 2021/12/16 CPR MER/CIA F 7678 | 9416 0000-000 | 1,789.00 |
| 10/01/2021 | 90091 P 001 0000007818 0000 2021/12/23 CPR MER/CIA F 7818 | 11770 0000-000 | 2,236.00 |
| 10/01/2021 | Total 900114161 INDUSTRIAS YCA NATIPAN SAS | | 6,262.00 |
| 10/01/2021 | 90094 P 001 00000036879 0000 2021/12/01 CPR MER/CIA F 36879 | 209028 0000-000 | 39,715.00 |
| 10/01/2021 | 90094 P 001 00000073580 0000 2021/12/07 CPR MER/CIA F 373580 | 175915 0000-000 | 33,424.00 |
| 10/01/2021 | 90094 P 001 00000037832 0000 2021/12/14 CPR MER/CIA F 37832 | 43308 0000-000 | 82,325.00 |
| 10/01/2021 | 90094 P 001 00000038277 0000 2021/12/21 CPR MER/CIA F 38277 | 255663 0000-000 | 48,576.00 |
| 10/01/2021 | 90094 P 001 00000038690 0000 2021/12/28 CPR MER/CIA F 38690 | 479152 0000-000 | 91,039.00 |
| 10/01/2021 | Total 900949134 COMERCIALIZADORA JECF S.A.S. | | 285,079.00 |
| 10/01/2021 | Total 901002868 COLOMBIAPETS SAS | | 0.00 |
| 10/01/2021 | Total 901012806 TRADE WORKS SAS | | 0.00 |
| 10/01/2021 | Total 901114790 COMERCIALIZADORA MALUVEA S.A.S | | 0.00 |
| 10/01/2021 | Total 901133208 INDUSTRIAS CHN SAS | | 0.00 |
| 10/01/2021 | 90122 P 001 0000001894 0000 2021/12/23 CPR MER/CIA F 1894 | 586389 0000-000 | 111,414.00 |
| 10/01/2021 | Total 901220512 SELECLICORES SAS | | 111,414.00 |
| 10/01/2021 | 90123 P 001 0000004466 0000 2021/12/07 CPR MER/CIA F 8466 | 66784 0000-000 | 12,689.00 |
| 10/01/2021 | 90123 P 001 00000085887 0000 2021/12/14 CPR MER/CIA F 85887 | 132895 0000-000 | 25,250.00 |
| 10/01/2021 | 90123 P 001 00000087152 0000 2021/12/20 CPR MER/CIA F 88446 | 92431 0000-000 | 18,892.00 |
| 10/01/2021 | 90123 P 001 0000008846 0000 2021/12/27 CPR MER/CIA F 88446 | 110500 0000-000 | 20,995.00 |
| 10/01/2021 | Total 901235400 DISTRIBUIDORA INAT S.A.S | | 77,826.00 |
| 10/01/2021 | Total 901270662 DISTRIBUIDORA AGROEMPRESARIAL PICOS Y PLUMAS SAS | | 0.00 |

Foto: tomada por el autor

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 45 de 118 |

CAPÍTULO III- ORGANIZAR DOCUMENTOS EN LOS PORTAFOLIOS DE CADA UNA DE LAS EMPRESAS A-Z, PARA PODER REALIZAR SUS CORRESPONDIENTES REGISTROS.

Para poder llevar a cabo el desarrollo de este capítulo hay que tener en cuenta la organización de cada una de las empresas que fueron asignadas se debe tener su respectiva A-Z en algunas empresas se maneja una A-Z mes a mes o una A-Z por año, a medida que se recibe la información se va organizando por compras, ventas, gastos y los impuestos que se causan durante el mes, para llevar un mayor control se clasifican por fecha y por proveedor, ya que en el mes se pueden realizar varias comprar al mismo proveedor, con ello se procede a dejar cada una de las facturas en su respectivo mes, prontamente de ellos se revisa si son facturas pagar o por pagar, en algunas de las empresas se tiene que llevar un control de las facturas por pagar realizar su respectivo registro y luego devolverlas las cliente.

Cuando el cliente ejecuta el pago de estas facturas las vuelve a suministrar a la empresa y se realiza el Cruce de pagos con cada uno de los proveedores, con los otros soportes se realiza el proceso normal de acuerdo con el software que es suministrado, luego de la sistematización, cada una de las empresas tiene su archivador y allí se deja toda esta información, esto se hace con el fin de facilitar el proceso de búsqueda de la información.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 46 de 118 |

Dentro de las actividades correspondientes para llevar a cabo el capítulo se encontraron las siguientes:

Realizar una clasificación de la información suministrada

- Luego de que el cliente le suministre a la firma la información, se realiza una clasificación por soportes contables, como lo son las ventas, compras, gastos y demás soportes contables, separados por marcadores, cabe resaltar que esta información se maneja mes a mes

Ilustración 15 Recepción de información

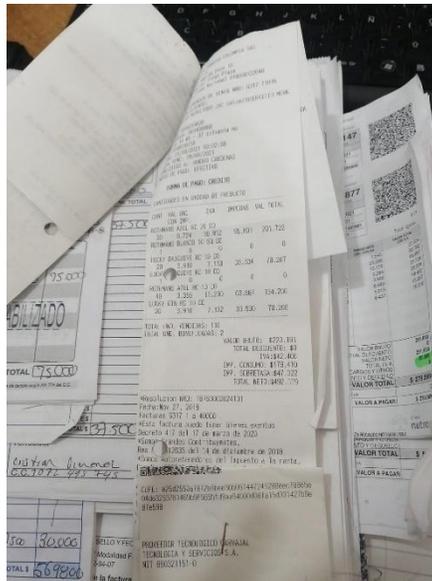


Foto: tomada por el autor

Archivar los documentos suministrados por el jefe inmediato de las diferentes empresas que fueron asignadas.

- Luego de recibir esta información, como lo mencione anteriormente es necesario realizar una, luego de ello se archivan en la respectiva A-Z, que va

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 47 de 118 |

marcada con el nombre de la empresa y el mes que corresponda según lo requiera.

Realizar la impresión de los documentos, soporte que la empresa suministra por medio del correo, la nómina que se realiza y las facturas que emite el facturador gratuito de la DIAN.

- Archivar estos documentos en las respectivas A-Z de cada una de las empresas para llevar un mayor control.

Y por último dejar las A-Z de cada una de las empresas es su respectivo lugar según lo asigne la firma, con el fin de mantenerlas en un lugar seguro para evitar el cruce de información con las demás empresas

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 48 de 118 |

CAPÍTULO IV- REALIZAR ANÁLISIS Y REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABILIZADA PARA LOS IMPUESTOS Y ANTICIPOS

Se debe tener en cuenta que para la elaboración de los impuestos, la información debe estar actualizada, ya que algunos de estos impuestos se pagan mensualmente o bimestral dependiendo de cuál es el impuesto que se va a pagar, el jefe inmediato elabora un Excel con la información requerida para los impuestos o anticipos que se presentan, luego de ello se generan los libros auxiliares, teniendo en cuenta que la información que está en el sistema tiene que coincidir con el Excel que se presenta y con ello se realiza la revisión de los mismos, esta revisión se realiza para las declaraciones de IVA, y retención en la fuente.

- Para la declaración de IVA se deben relacionar el IVA GENERADO, el IVA DESCONTABLE y el IVA de devoluciones para determinar si se deben pagar impuestos o a favor de la entidad, y cuál es el valor correspondiente
- Para la retención en la fuente es de igual manera la contabilidad de la empresa debe tener la información actualizada, ya que este se paga mensualmente y los conceptos que causan retención en la fuente son varios tales como arrendamientos, salarios, compras, entre otros para así poder determinar el valor a pagar.

Para el cumplimiento de este capítulo se dieron las siguientes actividades:

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 49 de 118 |

El jefe inmediato elabora un Excel con la información pertinente para el impuesto de IVA.

- Luego de ello se genera un libro auxiliar con la cuenta, estos valores tienen que coincidir con el impuesto que se presentó, es decir el archivo en Excel, libro general con las cuentas pertinentes del IVA y el impuesto deben tener el mismo valor o una pequeña aproximación a mil.

Por último, se realizan las certificaciones de retención en la fuente

- Por medio del software contable SIIGO se generan las certificaciones para los proveedores del autoservicio MERKETODO.

Ilustración 16 Retención en la fuente de ene-dic



| AUTOSERVICIO MERKETODO JYC SAS | | | | |
|--|----------------|-----------|-----------|---|
| NIT | | | | |
| ANEXO RETENCION EN FUENTE ENERO-DICIEMBRE 2021 | | | | |
| COMPRAS 2.5% | DOC REFERENCIA | BASE | RETENCION | % |
| | | | | |
| COMERCIALIZADORA JECP SAS | 12877 | 1.311.733 | \$ 32.793 | |
| COMERCIALIZADORA JECP SAS | 12318 | 1.363.901 | \$ 34.098 | |
| COMERCIALIZADORA JECP SAS | 11688 | 1.051.366 | \$ 26.284 | |
| COMERCIALIZADORA JECP SAS | 14602 | 991.188 | \$ 24.780 | |
| COMERCIALIZADORA JECP SAS | 13432 | 1.035.080 | \$ 25.877 | |
| COMERCIALIZADORA JECP SAS | 18002 | 1.292.801 | \$ 32.320 | |
| COMERCIALIZADORA JECP SAS | 16963 | 1.124.430 | \$ 28.111 | |
| COMERCIALIZADORA JECP SAS | 20254 | 1.080.396 | \$ 27.010 | |
| COMERCIALIZADORA JECP SAS | 18666 | 1.134.749 | \$ 28.369 | |
| COMERCIALIZADORA JECP SAS | 19789 | 1.103.877 | \$ 27.597 | |
| COMERCIALIZADORA JECP SAS | 21302 | 1.305.970 | \$ 32.649 | |
| | | | | |

Foto: tomada por el autor

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 50 de 118 |

VALOR AGREGADO

Durante el proceso de pasantía en la firma VF ASOCIADOS SAS se evidenció que la empresa no contaba con la documentación necesaria para la organización de la firma, como lo son:

- Misión
- Visión
- Organigrama
- Valores Corporativos
- Manual De Funciones y Responsabilidades Para Los Trabajadores
- Reglamento Interno Del Trabajo.

La importancia de implementar esta documentación en la firma se llevó a cabo a través de los conocimientos adquiridos durante la carrera, el objetivo principal es la necesidad de tener una identidad corporativa y que cumpla con los lineamientos, donde se cuenten con procesos administrativos y contables y así tener un mayor control, para el buen funcionamiento de la entidad. Como estudiante quise aportar mi conocimiento administrativo y contable para que la firma se fortalezca en todos sus procesos y así garantizar un buen funcionamiento, a través del acompañamiento en sus procesos se pudo evidenciar sus fortalezas y falencias para así poder llegar a la toma de decisiones frente a todas las situaciones que se presenten de la identidad organizacional de la firma.

Es por ello por lo que se ve la necesidad de elaborarlos, teniendo en cuenta la normatividad vigente para el reglamento interno de trabajo y las políticas establecidas en la firma para su misión, visión, valores y las funciones y

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 51 de 118 |

responsabilidad del personal, para llevar a cabo este proceso de implementación se realizan reuniones con la subgerente y luego da el visto bueno.

Esto se realiza con el fin de que la empresa tenga un reconocimiento ante sus clientes y trabajadores, Además, la misión, la visión y los valores se convierten en la base sobre la cual se deben desarrollar las estrategias que la empresa tiene que implementar para lograr el crecimiento y el éxito, además, se realiza con el fin de tener una identificación frente a su competencia.

Por otro lado, se está dando cumplimiento con el control interno, con el modelo COSO, con el fin de que sea ejecutado por la Junta Directiva, diseñado específicamente para proporcionar una seguridad razonable. En cuanto a los componentes se encuentran los siguientes:

Actividades de control, este Cosiste en el establecimiento de un entorno que se estimule e influencie la actividad del personal con respecto al control de sus actividades, teniendo en cuenta las actividades de la empresa, la responsabilidad, la autoridad, entre otros, para las actividades de control se da cumplimiento por medio del manual de funciones y responsabilidades de cada uno de los trabajadores y el reglamento interno del trabajo.

Ambiente de control hablan sobre la estructura organizacional, las políticas administrativas, ética institucional y las relaciones de jerarquía, la autoridad y responsabilidad; así como la integridad, los valores de la compañía y la filosofía administrativa. Para el cumplimiento de este tenemos la misión, visión, los valores corporativos, el organigrama.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 52 de 118 |

Ilustración 17 Misión- Valor Agregado

MISIÓN

Proveer a nuestros clientes la mejor opción para atender sus requerimientos contables, financieros, legales y administrativos gracias a nuestro talento humano y calidad en nuestros procesos.

Elaborado por el autor

Ilustración 18 Visión- Valor Agregado

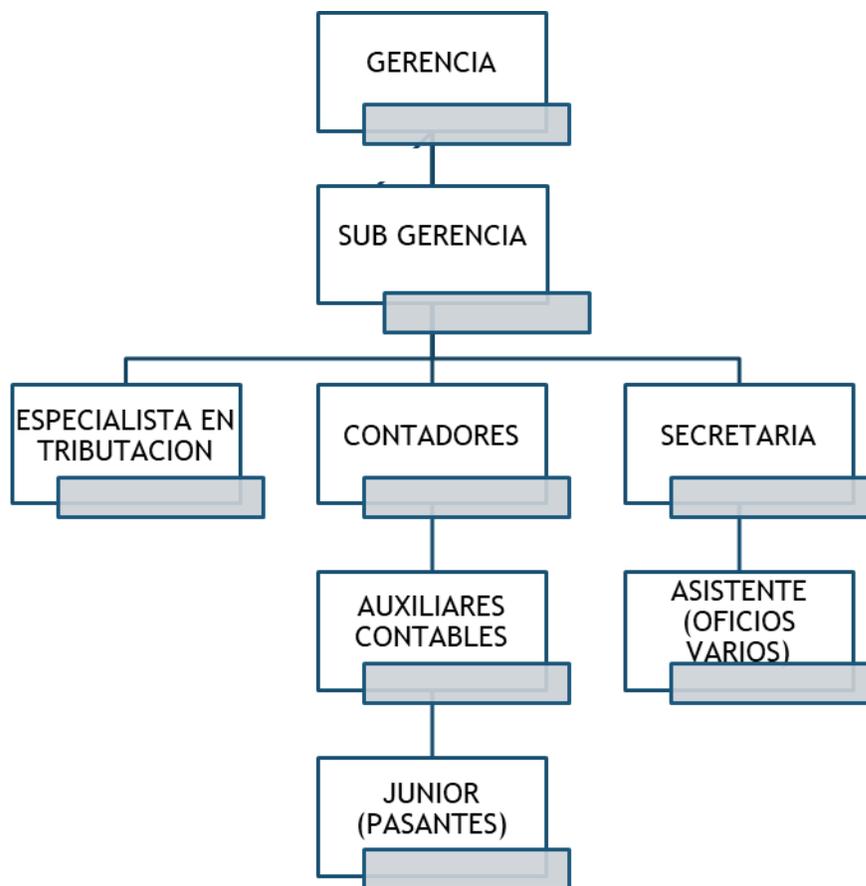
VISIÓN

Con nuestro recurso humano, brindando un servicio continuo de alta calidad para garantizar la satisfacción de nuestros clientes, sin olvidar el cumplimiento de nuestras responsabilidades.

Elaborado por el autor

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 53 de 118 |

Ilustración 19 Organigrama- Valor Agregado



| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 54 de 118 |

Ilustración 20 Valores- Valor Agregado

VALORES

- **Honestidad:**ofreciendo seguridad a los clientes.
- **Integridad:** debido a la responsabilidad y ética que los caracteriza
- **Excelencia:** siempre dando lo mejor, demostrando liderazgo y habilidades.
- **Calidad:** trabajando en equipo, ofreciéndoles excelente servicio a los clientes.
- **Compromiso e innovación:** al mejorar continuamente para los clientes
- **Seguridad:** ofreciéndole al cliente el cumplimiento en sus obligaciones.

elaborado por el autor

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 55 de 118 |

Ilustración 21 Portafolio de servicios- Valor Agregado

portafolio de servicios

- soluciones corporativas
- sistematización de procesos contables y tributarios
- asesoría contable y tributaria
- planeación tributaria o revisoria fiscal y auditorias
- capacitación y suministro personal o asesoría en procesos de costos
- implementacion y capacitacion niif

sistematizamos todos sus procesos contables y empresariales sin que tenga que invertir y acarrear altos costos en software y hardware

elaborado por el autor

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 56 de 118 |

Ilustración 22 Valor agregado- Funciones y responsabilidades del personal

| | | | |
|--|---------------|---|---------|
|  | | Código | MF |
| | GERENCIA | Versión: | Página: |
| | | 01 | 01 |
| OBJETIVO DEL CARGO | | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Ejercer la representación legal de la empresa y ejecutar los planes, programas y políticas. ➤ Responsable por los resultados de las operaciones de control, dirección de actividades estratégicas y organización del personal de la empresa. | |
| ESPECIFICACIONES Y REQUISITOS | | | |
| CONOCIMIENTOS Y HABILIDADES | Experiencia | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Estudios superiores pregrados, Computación, finanzas, contabilidad, comercialización o carreras a fines | |
| | Conocimientos | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Reglamentación colombiana: gerencia de proyectos y herramientas informáticas. | |
| | Habilidades | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Planear, controlar, dirigir, organizar, analizar, calcular, deducir, habilidades numéricas y conocimientos en manejo de personal. | |
| FUNCIONES | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ Nombrar, contratar, orientar y remover de acuerdo con las disposiciones vigentes el personal de la empresa; el cual se encuentra bajo su subordinación e inspección. ➤ Coordinar todas las funciones de la empresa. ➤ Mantener actualizado y comunicar por medio de informe el estado en el cual se encuentra la empresa. ➤ Adelantar satisfactoriamente los trámites administrativos y judiciales que dé a lugar. ➤ Proponer las medidas de orden que vea convenientes para la mejora continua de la empresa. ➤ Promover el oportuno recaudo de ingresos y cartera de los clientes. ➤ Desempeñar las demás funciones que señala la ley, los estatutos y en general los relacionados con la empresa. | | | |

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 57 de 118 |

| | | | |
|---|---------------|--|---------|
|  | | Código | MF |
| | SUBGERENTE | Versión: | Página: |
| | | 01 | 01 |
| OBJETIVO DEL CARGO | | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Responsable por los resultados de las operaciones de control, dirección de actividades estratégicas y organización del personal de la empresa. ➤ Asistir al gerente en la organización, planificación e implementación de la estrategia | |
| ESPECIFICACIONES Y REQUISITOS | | | |
| CONOCIMIENTOS Y HABILIDADES | Experiencia | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Estudios superiores pregrados, Computación, finanzas, administrativas, comercialización o carreras a fines | |
| | Conocimientos | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Conocimiento de la Normatividad presupuestal, contable y de contratación. ➤ Conocimientos de Calidad, Planeación Estratégica y Presupuesto. ➤ Conocimiento en dirección y administración del talento humano. ➤ Metodologías de investigación y diseño de proyectos. | |
| | Habilidades | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Planificar, coordinar y supervisar las actividades, recursos y desempeño de la entidad | |
| FUNCIONES | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ Reemplazar al gerente en las actividades desarrolladas por el mismo cuando el se encuentre ausente. ➤ Brinda al trabajador los instrumentos adecuados y materias primas necesarias para la realización de sus funciones. ➤ Ofrecer incentivos para el buen desempeño de las labores de cada uno de los empleados ➤ entablar excelentes relaciones con las entidades a las cuales se le brinda nuestros servicios y de igual forma de quienes los recibimos. ➤ Hacer un seguimiento del progreso de los objetivos semanales, mensuales, trimestrales y anuales ➤ supervisar y motivar al personal para que lo hagan lo mejor que puedan | | | |

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 58 de 118 |

| | | | |
|--|---------------|--|---------|
|  | | Código | MF |
| | CONTADOR | Versión: | Página: |
| | | 01 | 01 |
| OBJETIVO DEL CARGO | | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Dirigir, analizar y presentar la información contable, financiera y tributaria a través de los estados financieros. | |
| ESPECIFICACIONES Y REQUISITOS | | | |
| CONOCIMIENTOS Y HABILIDADES | Experiencia | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Título profesional en contaduría pública. ➤ Atención a asesorías de tipo contable y fiscal y apoyo al área jurídico-fiscal. Contabilidad General | |
| | Conocimientos | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Leyes y normatividad contable, estatuto tributario y Normas internacionales de información financiera (NIIF). ➤ Manejo de software contables y bases de datos | |
| | Habilidades | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Liderazgo. ➤ Identificar problemas de la empresa respecto a la información presente en los estados financieros. | |
| FUNCIONES | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ Dirigir la presentación, análisis y evaluación de la información contable. ➤ Organizar las operaciones contables relacionando procesos, procedimientos y soportes de la empresa. ➤ Preparar y presentar los estados financieros según la normatividad contable de Colombia. ➤ Realizar la elaboración de las diferentes declaraciones e informes tributarios garantizando su exactitud y presentación oportuna. ➤ Asesorar la formulación de políticas contables. ➤ Atender oportunamente los requerimientos de carácter contables, fiscales y tributarios antes las organizaciones fiscalizadoras de Colombia. | | | |

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 59 de 118 |

| | | | |
|---|-----------------------------|--|---------------|
|  | VF ASOCIADOS SAS | Código MF | |
| | ESPECIALISTA EN TRIBUTACION | Versión: 01 | Página: 01 |
| OBJETIVO DEL CARGO | | <ul style="list-style-type: none"> ➤ conocimientos y habilidades en tributos y en la legislación fiscal aplicable para asesorar a sus clientes | |
| ESPECIFICACIONES Y REQUISITOS | | | |
| CONOCIMIENTOS Y HABILIDADES | Experiencia | <ul style="list-style-type: none"> ➤ experiencia previa en Ventas y Atención al Cliente tienen un valor añadido en su perfil. | |
| | Conocimientos | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Contabilidad Pública, Tributación Asesoría Fiscal, Administración de Empresas, Matemáticas u otras carreras afines | |
| | Habilidades | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Organizado y capaz de manejar su tiempo efectivamente, Conocimiento avanzado en computación, Habilidad numérica y matemática, Analizar en detalle toda la información financiera y tributaria de los clientes. | |
| FUNCIONES | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ Elaborar informes sobre tributos. ➤ Revisar los registros fiscales de los clientes o de la empresa en la que trabajen. ➤ Detectar posibles deducciones o exenciones. ➤ Desarrollar estrategias de impuestos futuras y presentar proyecciones en materia tributaria a los clientes. ➤ Realizar declaraciones de impuestos. ➤ Reunirse con los clientes y las autoridades de la empresa para explicarles todo lo pertinente a la legislación fiscal vigente. ➤ Reunirse con las autoridades fiscales pertinentes. | | | |

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 60 de 118 |

| | | | |
|---|--------------------|---|------------|
|  | VF ASOCIADOS S.A.S | Código | |
| | AUXILIAR CONTABLE | Versión: 01 | Página: 01 |
| OBJETIVO DEL CARGO | | Realizar actividades administrativas de archivo, control y elaboración de correspondencia, digitar y registrar las transacciones contables de las operaciones de la compañía y Verificar su adecuada contabilización, elaborar nómina y liquidación de seguridad social. | |
| ESPECIFICACIONES Y REQUISITOS | | | |
| CONOCIMIENTOS Y HABILIDADES | Conocimientos | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Manejo de los programas de Office (Word, Excel) ➤ Conocimientos actualizados contabilidad y tributaria ➤ Conocimiento como mínimo de un programa contable ➤ Conocimiento de los procedimientos del sistema de gestión integrado relacionados en la caracterización del proceso al cual pertenece | |
| | Habilidades | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Competencias comunicacionales, interpersonales intrapersonales y de gestión. ➤ Trabajo en equipo ➤ Iniciativa, creatividad, prudencia y proactividad. ➤ Orientación al servicio | |
| FUNCIONES | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ Atender de manera ágil, amable y eficaz las llamadas telefónicas del conmutador. ➤ Recibir la correspondencia, radicarla y entregarla, tanto interna como externa ➤ Atender todas aquellas personas que necesiten información. ➤ Mantener actualizados los documentos legales de la compañía y entregar al personal que lo requiera. ➤ Elaborar la nómina y liquidación de seguridad social. ➤ Revisión de la contabilización de los documentos ➤ Participar en la identificación de los riesgos de su área de trabajo y en la generación de acciones de mejora para su prevención ➤ Administrar la papelería y elementos de uso de la compañía llevando registros en las planillas indicadas. ➤ Colaboración continua en otras labores asignadas por su jefe inmediato | | | |

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 61 de 118 |

| | | | |
|--|--------------------|---|------------|
|  | VF ASOCIADOS S.A.S | Código | |
| | JUNIOR (PASANTES) | Versión: 01 | Página: 01 |
| OBJETIVO DEL CARGO | | realizar tareas contables de la mano del auxiliar contable y el contador, llevar una contabilidad básica de acuerdo a la empresa que se asigne, tener la mejor disposición para realizar sus labores como futuro profesional. | |
| ESPECIFICACIONES Y REQUISITOS | | | |
| CONOCIMIENTOS Y HABILIDADES | Conocimientos | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Manejo de los programas de Office (Word, Excel) ➤ Conocimiento en contabilidad | |
| | Habilidades | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Estudios en contabilidad ➤ Habilidades de análisis numérico y solución de problemas. ➤ Actitud positiva, propositiva y flexible. | |
| FUNCIONES | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ capacidad de manejarse en múltiples proyectos y tareas, cumpliendo con las fechas límites. ➤ Buen manejo de las herramientas informáticas tales como Microsoft Office (Word, Excel, PowerPoint). ➤ Sensibilidad y buena predisposición para trabajar en equipo ➤ Manejar los softwares que la empresa asigna ➤ Realizar contabilizaciones básicas ➤ Generar libros auxiliares ➤ Realizar revisiones de la información suministrada en los softwares ➤ Realizar otras actividades contables, de acuerdo con el desempeño | | | |

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 62 de 118 |

| | | | |
|--|--------------------|---|------------|
|  | VF ASOCIADOS S.A.S | Código | |
| | SECRETARIA | Versión: 01 | Página: 01 |
| OBJETIVO DEL CARGO | | se encargan de labores más organizativas que de confidencialidad. La más destacada de las funciones de la secretaria de gerencia es la de asegurarse que la compañía cumple con todas las obligaciones de ley, por lo que debe comprobar la documentación y que esta sea vigente. | |
| ESPECIFICACIONES Y REQUISITOS | | | |
| CONOCIMIENTOS Y HABILIDADES | Conocimientos | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Debe tener un título universitario en administración de empresas o en campos que tengan mucha relación con el mismo. ➤ Tener gran conocimiento en el dominio de programas como Microsoft Office de forma integral, al igual que en sistemas ERP y en cualquiera que pueda ayudar en la gestión de documentos y en las otras funciones de la secretaria en una oficina. | |
| | Habilidades | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Competencias comunicacionales, interpersonales intrapersonales y de gestión. ➤ Trabajo en equipo | |
| FUNCIONES | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ Recibir, almacenar o redactar documentos. ➤ Atender y registrar llamadas telefónicas. ➤ Realizar cálculos elementales. ➤ Orientar a los visitantes a la empresa. ➤ Atender a los clientes, asociados o al personal que requiera de información. ➤ Realiza gestiones de logística. ➤ Gran conocimiento en la administración de oficinas y en los procedimientos contables básicos. Del mismo modo debe tener un gran dominio del vocabulario técnico relevante que se llegue a manejar en la industria donde trabaja. | | | |

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 63 de 118 |

| | | | |
|--|---------------------|--|------------|
|  | VF ASOCIADOS S.A.S | Código | |
| | SERVICIOS GENERALES | Versión: 01 | Página: 01 |
| OBJETIVO DEL CARGO | | Realizar las labores de aseo, limpieza y cafetería, para brindar comodidad a los funcionarios en los sitios de trabajo del área a la cual está prestando los servicios, realizar otras labores como pagar servicios o que tengan relación con impuestos según conforme a las normas y procedimientos vigentes. | |
| ESPECIFICACIONES Y REQUISITOS | | | |
| CONOCIMIENTOS Y HABILIDADES | Conocimientos | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Manejo de archivo ➤ Atención al cliente. | |
| | Habilidades | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Competencias comunicacionales, interpersonales intrapersonales y de gestión. ➤ Trabajo en equipo ➤ Orientación al servicio | |
| FUNCIONES | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ Atender de manera ágil, amable y eficaz las llamadas telefónicas del conmutador. ➤ Recibir la correspondencia, radicarla y entregarla, tanto interna como externa ➤ Atender todas aquellas personas que necesiten información. ➤ Atender el personal ➤ Mantener el sitio de trabajo en perfecto estado ➤ Efectuar diligencias externas cuando las necesidades del servicio lo requieran. ➤ Acatar las demás funciones inherentes a la naturaleza del cargo y las que le sean asignadas por el jefe inmediato o que le atribuya la ley. | | | |

Elaborado por el autor

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 64 de 118 |

Ilustración 23 Valor agregado- Reglamento interno del trabajo

REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO

VF ASOCIADOS SAS

La Empresa VF ASOCIADOS SAS legalmente constituida, con domicilio principal en la ciudad de Fusagasugá, Cundinamarca, en aplicación de lo que dispone el artículo IV del Código sustantivo de trabajo y con el fin de que surta los efectos legales previstos en el numeral 12 del artículo 42; letra a) del artículo 44; y numeral 2º del artículo 172 del mismo Cuerpo de Leyes, aplicará, de forma complementaria a las disposiciones del Código sustantivo del Trabajo, el siguiente reglamento interno en su matriz y agencias (de existir) a nivel nacional y con el carácter de obligatorio para todos los ejecutivos, empleados y trabajadores de la empresa.

CAPÍTULO I

OBJETO SOCIAL DE LA ORGANIZACIÓN Y OBJETIVO DEL REGLAMENTO

Art.- 1. OBJETO GENERAL. - El presente Reglamento Interno de Trabajo es un instrumento de carácter laboral que tiene por finalidad establecer las condiciones, derechos y obligaciones a los que se debe sujetar la empresa VF ASOCIADOS SAS, ubicada en la carrera 6 N° 7- 49 oficina 314-315 centro comercial la hacienda, en la ciudad de Fusagasugá, objeto que lo realiza acatando estrictamente todas las disposiciones legales vigentes.

Art.- 2 OBJETO DEL REGLAMENTO. -El presente Reglamento, complementario a las disposiciones del Código sustantivo del Trabajo, tiene por objeto clarificar y regular en forma justa los intereses y las relaciones laborales, existentes entre la empresa VF ASOCIADO SAS Y SUS EMPLEADOS. Estas normas, tienen fuerza obligatoria para ambas partes.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 65 de 118 |

CAPÍTULO II

VIGENCIA, CONOCIMIENTO, DIFUSION ALDANCEY AMBITO DE APLICACION

Art.-3. VIGENCIA. - Este reglamento Interno comenzará a regir desde su fecha de publicación y divulgación.

Art.-4. CONOCIMIENTO Y DIFUSIÓN. - La Empresa dará a conocer y difundirá este Reglamento Interno a todos sus trabajadores, para lo cual colocará un ejemplar en un lugar visible de forma permanente. En ningún caso, los trabajadores, argumentarán el desconocimiento de este reglamento como motivo de su incumplimiento.

Art.-5. ÁMBITO DE APLICACIÓN. - El presente Reglamento Interno es de aplicación obligatoria para todos los ejecutivos, empleados, que actualmente o a futuro laboren para la Empresa VF ASOCIADOS SAS.

CAPITULO III

DEL REPRESENTANTE LEGAL

Art.- 6. El Representante legal es la autoridad ejecutiva de la empresa, por consiguiente, le corresponde ejercer la dirección de esta y de su talento humano, teniendo facultad para nombrar, promover o remover empleados o trabajadores, con sujeción a las normas legales vigentes.

CAPITULO IV

DE LOS TRABAJADORES, SELECCIÓN Y CONTRATACIÓN DE PERSONAL

Art.-7. Se considera empleados o trabajadores de VF ASOCIADOS SAS a las personas que, por su educación, conocimientos, formación, experiencia, habilidades y aptitudes, luego de haber cumplido con los requisitos de selección e ingreso, establecidos en la ley o reglamentos.

Art.-8. El aspirante que haya sido declarado apto para cumplir las funciones inherentes al puesto, en forma previa a la suscripción del contrato correspondiente, deberá llenar un formulario de "datos personales del trabajador"; entre los cuáles se hará constar la dirección de su domicilio permanente, los números telefónicos (celular) que faciliten su ubicación y números de contacto referenciales para prevenir inconvenientes por cambios de domicilio.

Para la suscripción del contrato de trabajo, el aspirante seleccionado deberá presentar los siguientes documentos actualizados:

- a) Hoja de vida actualizada.
- b) Al menos dos (2) certificados de honorabilidad.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 66 de 118 |

- c) Exhibir originales y entregar 2 copias legibles y a color de la cédula de ciudadanía.
- d) Presentar los originales y entregar copias de los certificados o títulos legalmente conferidos, con el correspondiente registro de la autoridad competente.
- e) Dos fotografías actualizadas tamaño carné.
- f) certificados de trabajo

CAPITULO V

DE LOS CONTRATOS

Art.- 9 TIPOS DE CONTRATO. - De conformidad con sus necesidades, la Empresa celebrará la modalidad de contrato de trabajo que considere necesaria, considerando aspectos técnicos, administrativos y legales.

CAPÍTULO VI

JORNADA DE TRABAJO, ASISTENCIA DEL PERSONAL Y REGISTRO DE ASISTENCIA

Art.-10. Los trabajadores iniciarán y terminarán sus labores en los lugares que la empresa les designe y deberán atender a cualquier otra actividad conexas a su ocupación principal. La jornada ordinaria de trabajo es de ocho (8) horas diarias de lunes a viernes. El horario de los trabajadores durante sus días laborales es lo que a continuación se indica:

- MAÑANA. De 8:00 am a 12:00 pm.
- HORA DE ALMUERZO. De 12:00 pm a 2:00 pm.
- TARDE. De 2:00 pm a 6:00 pm.

Art.-11. El trabajador que requiera ausentarse de las instalaciones de la empresa durante la jornada de trabajo deberá solicitar el permiso respectivo directamente con su jefe.

Art.-12. Si por enfermedad, calamidad doméstica, fuerza mayor o caso fortuito, debidamente justificado, el trabajador no concurre a laborar, en forma obligatoria e inmediata deberá comunicar.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 67 de 118 |

CAPÍTULO VII

DE LAS VACACIONES, FALTAS, PERMISOS Y JUSTIFICACIONES DE LAS VACACIONES

Art.-13. Las vacaciones serán definidas de común acuerdo entre el jefe y trabajador, en caso de no llegar a un acuerdo el jefe definirá las fechas a tomar.

Art. -14. Las vacaciones y permisos solicitadas por los trabajadores serán aprobadas por el jefe inmediato, siempre y cuando seas solicitadas con tiempo.

CAPÍTULO VIII

DE LA REMUNERACIÓN Y PERÍODOS DE PAGO

Art-15. El empleador y el trabajador pueden convenir libremente el salario y tiempo laborado antes de ejercer un contrato de trabajo, respetando el salario mínimo legal o el fijado en los pactos, convenciones colectivas y fallos arbitrales.

Art-16. Los pagos se realizarán de forma quincenas y en la siguiente fecha de cada mes durante la ejecución del contrato: el quince (15) del mes y el treinta (30) de cada mes (si este es domingo o festivo se correrá al día hábil siguiente).

Art-17. Todos los trabajadores están obligados a firmar los comprobantes de pago de los salarios que imponga la empresa como garantía de recibir la remuneración pactada en el contrato de trabajo firmado.

CAPITULO IX

LUGAR LIBRE DE ACOSO

Art.-18. Lugar De Trabajo Libre De Acoso. La empresa se compromete en proveer un lugar de trabajo libre de discriminación y acoso. Quien cometa alguno de estos hechos será sancionado de acuerdo con el presente reglamento.

Discriminación incluye uso de una conducta tanto verbal como física que muestre insulto o desprecio hacia un individuo sea por su raza, color, religión, sexo, nacionalidad, edad, discapacidad, con el propósito de:

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 68 de 118 |

- a) Crear un lugar de trabajo ofensivo
- b) Interferir con las funciones de trabajo de uno o varios individuos
- c) Afectar el desempeño laboral y,
- d) Afectar las oportunidades de crecimiento del trabajador.

Art-19 La Empresa estrictamente prohíbe cualquier tipo de acoso sexual en el lugar de trabajo, en el caso de llevarse a cabo se constituirá causal de Visto Bueno. Se entenderá acoso sexual lo siguiente:

- Comportamiento sexual inadecuado.
- Pedido de favores sexuales cuando se intenta conseguir una decisión de cualquier tipo.
- Interferir en el desempeño de labores de un individuo.
- Acoso verbal donde se usa un vocabulario de doble sentido que ofende a una persona.

CAPITULO X

OBLIGACIONES, DERECHOS Y PROHIBICIONES DEL TRABAJADOR

DE LAS OBLIGACIONES

Art.-20. Son obligaciones especiales del trabajador las siguientes:

1. Cumplir las leyes, reglamentos, instructivos, normas y disposiciones vigentes en la Empresa; que no contravengan al presente reglamento y código de conducta.
2. Ejecutar sus labores en los términos determinados en su contrato de trabajo.
3. Ejecutar su labor de acuerdo con las instrucciones y normas técnicas que se hubieren impartido.
4. Observar en forma permanente una conducta armónica, respetuosa, y de consideraciones debidas en sus relaciones con sus compañeros de trabajo, superiores, subalternos, clientes y particulares.
5. Presentarse al trabajo vestido o uniformado, aseado y en aptitud mental y física para el cabal cumplimiento de sus labores.
6. Velar por los intereses de los implementos y por la conservación de los valores, documentos, útiles, equipos y suministros.
7. Guardar absoluta reserva respecto a la información confidencial, secretos técnicos, comerciales, administrativos, e información del cliente sobre asuntos relacionados con su trabajo, y con el giro del negocio de la Empresa.
8. Cumplir con puntualidad con las jornadas de trabajo, de acuerdo con los horarios establecidos por la compañía.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 69 de 118 |

1. Mantener los lugares de trabajo en perfecto orden y limpieza, así como los documentos, correspondientes. y todo el material usado para desempeñar su trabajo.
2. En caso de accidente de trabajo, es obligación dar a conocer de manera inmediata al jefe.
3. Firmar los soportes de pago en todos sus rubros al percibir la remuneración o beneficio que sea pagado por parte de la Empresa.

DE LOS DERECHOS

Art.- 21 Serán derechos de los trabajadores de VF ASOCIADOS SAS:

- a) Recibir la remuneración mensual que se determine para el puesto que desempeñe, los beneficios legales y los beneficios de la Empresa.
- b) Ejercer el derecho a reclamo, siguiendo el orden correspondiente de jerarquía, cuando considere que alguna decisión le puede perjudicar.
- c) Ser tratado con las debidas consideraciones, no infringiéndoles maltratos de palabra y obra.

DE LAS PROHIBICIONES

Art-22. A más de las prohibiciones establecidas en el artículo 46 del Código sustantivo del Trabajo, que se entienden incorporadas a este Reglamento y Código de Conducta, y las determinadas por otras Leyes, está prohibido al Trabajador:

1. Alterar los precios de los productos o servicios que ofrece la Empresa a cambio de recompensas en beneficio personal.
2. Suspender arbitraria e ilegalmente el trabajo o inducir a sus compañeros de trabajo a suspender las suyas.
3. Causar pérdidas, daño o destrucción, de bienes materiales o de herramientas, pertenecientes al empleador o sus clientes, por no haberlos devuelto.
4. Divulgar información sobre la disponibilidad económica y movimientos que realice la Empresa.
5. Sacar bienes, objetos y materiales propios de la empresa o sus clientes sin la debida autorización por escrito del jefe inmediato.
7. Sostener altercados verbales y físicos con compañeros, trabajadores y jefes superiores dentro de las instalaciones de la Empresa.
8. Presentarse a su lugar de trabajo en evidente estado de embriaguez o bajo los efectos de estupefacientes prohibidos por la Ley.
9. Fumar en el interior de la empresa.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 70 de 118 |

CAPITULO XI

DEL RÉGIMEN DISCIPLINARIO

DE LAS FALTAS LEVES

- a) La negativa del trabajador a utilizar los medios, recursos, materiales y equipos que le suministre la Empresa.
- b) Los trabajadores que no cumplieren con responsabilidad y esmero las tareas que fueron asignadas.
- c) Ingresar datos erróneos en la contabilización de las diferentes empresas.

DE LAS FALTAS GRAVES

- a) Descuadres de dinero aún por primera vez, si no justifica y explica claramente el trabajador la razón que conllevó a dicho descuadre.
- b) Presentar certificados falsos, médicos o de cualquier naturaleza para justificar su falta o atraso.
- c) Causar accidentes graves por negligencia o imprudencia.

CAPITULO XII

DE LA CESACIÓN DE FUNCIONES O TERMINACIÓN DE CONTRATOS

Art.-23. Los trabajadores de VF ASOCIADOS SAS cesarán definitivamente en sus funciones o terminarán los contratos celebrados con la Empresa, por las siguientes causas, estipuladas en el artículo 169 del Código del Trabajo:

- a) Por las causas legalmente previstas en el contrato.
- b) Por acuerdo de las partes.
- c) Por conclusión de periodo de labor o servicios objeto del contrato

CAPITULO XIII

OBLIGACIONES Y PROHIBICIONES PARA LA EMPRESA

Art.-24. Son obligaciones de la empresa, a parte de las establecidas en el Código de Trabajo, Estatuto, Código de Ética, las siguientes:

- a) Mantener las instalaciones en adecuado estado de funcionamiento, desde el punto de vista higiénico y de salud.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 71 de 118 |

- a) Proporcionar a todos los trabajadores los implementos e instrumentos necesarios para el desempeño de sus funciones.
- b) Tratar a los trabajadores con respeto y consideración.
- c) Atender, dentro de las previsiones de la Ley y de este Reglamento los reclamos y consultas de los trabajadores.
- d) Difundir y proporcionar un ejemplar del presente Reglamento Interno de Trabajo a sus trabajadores para asegurar el conocimiento y cumplimiento de este.

CAPITULO XIV
SEGURIDAD
DISPOSICIONES GENERALES

Art.-78. Los trabajadores tienen derecho a estar informados de todos los reglamentos, instructivos, Código de conducta, disposiciones y normas a los que están sujetos en virtud de su Contrato de Trabajo o reglamento interno

Art.- 79. En todo momento la Empresa impulsará a sus Trabajadores a que denuncien sin miedo a recriminaciones todo acto doloso, daño, fraudes, violación al presente reglamento y malversaciones que afecten económica o moralmente a la Empresa, sus funcionarios o trabajadores.

Art.-80. En todo lo no previsto en este Reglamento, se estará a lo dispuesto en el Código del Trabajo y más normas aplicables, que quedan incorporadas al presente Reglamento Interno de Trabajo.

FIRMA DEL GERENTE

C.C:

FECHA:

FUSAGASUGÁ, CUNDINAMARCA.

Elaborado por el autor

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 72 de 118 |

8. RECURSOS

Es importante tener en cuenta que durante el desarrollo de las pasantías en VF CONTADORES ASOCIADOS & CIA SAS estas no son remuneradas y los gastos son asumidos por el estudiante.

A continuación, se prestará atención los recursos utilizados durante la ejecución del trabajo de grado.

8.1. RECURSOS HUMANOS

Tabla 3 Recursos Humanos

| RECURSO HUMANO | | VR DE LA HORA | N.º DE HORAS | TOTAL |
|-----------------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
| KAREN DAYANA PRIETO CHITIVA | TRABAJO (2021) | \$3.786 | 302 | \$ 1.143.372 |
| | TRABAJO (2022) | \$4.167 | 338 | \$ 1.408446 |
| | REDACCIÓN | \$4.167 | 120 | \$ 500.040 |
| TOTAL | | | 760 | \$ 3.051.858 |

FUENTE: Autor

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 73 de 118 |

8.2. RECURSOS FISICOS

Tabla 4 Recursos Materiales

| RECURSOS FISICOS | VALOR | N.º DE HORAS |
|------------------|--------------------|--------------|
| COMPUTADOR HP | \$1.200.000 | 120 |
| TOTAL | \$1.200.000 | 120 |

FUENTE: Autor

8.3. OTROS RECURSOS

Tabla 5 Otros recursos

| OTROS RECURSOS | VALOR | NUMERO | TOTAL |
|----------------|---------|--------|---------------------|
| TRANSPORTE | \$1.850 | 310 | \$573.500 |
| REFRIGERIOS | \$4.000 | 120 | \$480.000 |
| IMPRESIONES | \$200 | 30 | \$6.000 |
| TOTAL | | | \$ 1.059.500 |

FUENTE: Autor

8.4. TOTAL, RECURSOS

Tabla 6 Total Recursos

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 74 de 118 |

| RECURSOS TOTALES | N° DE HORAS | TOTAL |
|---------------------|-------------|---------------------|
| RECURSO HUMANO | 760 | \$ 3.051.858 |
| RECURSO TECNOLÓGICO | | \$ 1.200.000 |
| OTROS RECURSOS | | \$ 580.000 |
| Total | | \$ 4.831.858 |

FUENTE: Autor

| | | |
|--|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 75 de 118 |

9. CRONOGRAMA

Ilustración 24

Cronograma

| ACTIVIDADES | TIEMPO (MESES- SEMANAS) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------------|----|----|----|--------|----|----|----|--------|----|--------|----|----|----|--------|----|----|----|--------|----|--------|----|----|----|
| | oct-21 | | | | nov-21 | | | | dic-21 | | feb-22 | | | | mar-22 | | | | abr-22 | | jun-22 | | | |
| ETAPA 1 | 1. | 2. | 3. | 4. | 1. | 2. | 3. | 4. | 1. | 2. | 1. | 2. | 3. | 4. | 1. | 2. | 3. | 4. | 1. | 2. | 1. | 2. | 3. | 4. |
| Conocer los softwares contables que maneja la empresa. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| inducción | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| recepción de información | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| registro de información en los software contables | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ETAPA 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Realizar análisis y revisión de la respectiva clasificación y sistematización de la información financiera suministrada e impuestos y anticipos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Revisión de la información suministrada | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ETAPA 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Organizar documentos en los portafolios de cada una de las empresas A-Z, para poder realizar sus correspondientes registros. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| archivar documentos en las respe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ETAPA 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| informe mensual | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| otras actividades contables | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| sustentación proyecto final | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

FUENTE: Autor

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 76 de 118 |

10. RESULTADOS

En primer lugar, se realiza un análisis de los resultados obtenidos y cabe resaltar que el apoyo en el proceso de sistematización de la información contable en las empresas que fueron suministradas por la firma VF ASOCIADOS SAS en 4 de las 5 entidades, la información contable en el software y el archivo asignado en cada una de las empresas quedo actualizado hasta el día en que se terminó el proceso, en la quinta empresa no se pudo mantener actualizada, debido a que el cliente no suministraba la información oportunamente y por ende se le daba prioridad a las otras empresas; sin embargo, esta contabilidad se llevó hasta el mes de noviembre en gastos y en compras y ventas quedan pendientes algunos meses del año 2021, por otro lado, hay que tener en cuenta que la empresa no tiene el archivo de esta empresa y esto hace que el proceso sea más lento que las otras empresas.

En segundo lugar, se resaltan los conocimientos que el estudiante obtuvo a lo largo de la carrera y los que adquiere durante la pasantía; por otro lado, la práctica ayuda a ganar experiencia, el cual facilita a la hora de postularse a un trabajo, al momento de desempeñar labores relacionadas con la profesión, el cómo reaccionar frente a situaciones que se pueden presentar y tener la habilidad de cómo tratar las diferentes situaciones que se pueden presentar, finalmente aprendió nuevos términos que le ayudaron a mejorar y fortalecer en su vida

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 77 de 118 |

profesional, ya que durante el proceso de pasantías tuvo la oportunidad de conocer software contables, el manejo que se le da a las cuentas dependiendo la actividad económica de la entidad y se identifica que los valores se usan para el cálculo de impuestos (IVA y Retención en la fuente)

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 78 de 118 |

11. CONCLUSIONES

Finalizando el proceso de pasantía y cumpliendo con las horas, además de cumplir con los objetivos establecidos, se concluye que:

El estudiante tuvo la oportunidad de conocer y aprender el manejo de nuevos softwares contables, con la finalidad de facilitar el acceso a la información y el análisis de esta, el cual ayuda a la toma de decisiones. En este caso fueron dos programas contables SIIGO y CONTAPYME, los cuales nos ayudaron al proceso de clasificación de la información, de las entidades que fueron asignadas, primero se debió conocer la actividad económica de cada una de las empresas para realizar la clasificación de la información financiera que se le fue suministrada (compras, ventas y gastos), archivarla en un A-Z para la conservación de esta.

Al momento de la sistematización de la información, se actuó con éxito completando con esta labor porque el estudiante tuvo en cuenta la normatividad vigente que regula a cada una de las entidades, esta es una actividad sencilla porque antes de realizar el debido proceso de contabilización, el estudiante ya conocía el manejo del software asignado para cada empresa y ya tenía clasificada la información, solo procedía a contabilizarla y a verificar que se estuvieran usando las cuentas de manera adecuada y comprobar los valores mediante la generación de libros auxiliares y estados financieros.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 79 de 118 |

En la identificación de los valores que se usan para la elaboración de impuestos como el IVA y retención en la fuente, como el estudiante llevo un proceso continuo durante aproximadamente 6 meses, pudo identificar exitosamente los valores, se sabe que la retención en la fuente se paga mensual, además de que se tiene en cuenta todas las retenciones por conceptos ya sean de arriendos, rendimientos, compras u otros, el IVA dependiendo la empresa se paga ya sea bimestral o cuatrimestral, para este se tienen en cuenta el IVA descontable, IVA generado y el IVA en devoluciones para poder determinar el valor a pagar o a favor de la entidad.

Se evidencia el cumplimiento de estos objetivos planteados, ya que se desarrollaron actividades relacionadas con la profesión contable, teniendo en cuenta los principios generalmente aceptados en Colombia y la normatividad vigente que rige al profesional de la contabilidad, se potenciaron conocimientos y habilidades que enriquecen el desempeño como futuros profesionales.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 80 de 118 |

12. RECOMENDACIONES

A los estudiantes que opten por esta modalidad de grado, la aprovechen y se interesen en realizar actividades relacionadas con la profesión, ya que es importante complementar la parte teórica con la práctica, esto nos permite adquirir habilidades, afianzar conocimientos y nos brinda bases para reforzar el desempeño profesional.

A la universidad que esta modalidad de grado no la suspendan o en dado caso la eliminen y la den a conocer más a los estudiantes tener presente los beneficios que ofrece tanto para la vida profesional como personal, ya que muchas veces esta modalidad de grado pasa desapercibida y se deberían aprovechar los convenios actuales con los que cuenta la universidad.

A la firma de contadores VF ASOCIADOS SAS:

1. Realizar un mantenimiento a los equipos de cómputo con los que cuenta la firma, incluyendo los servidores, para que no se tengan retrasos en el proceso de la sistematización de la información contable en el software y se

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 81 de 118 |

pueda realizar un trabajo eficiente.

2. Recordarles a los clientes el compromiso y la responsabilidad que asumieron para el envío de la documentación requerida, con el fin de llevar a cabo un proceso contable eficaz y eficiente, evitando retrasos en la información, además de sanciones tanto para la firma como para el contribuyente.

3. Por último, llevar un control de la fecha del convenio que tiene con la universidad, ya que esto es un apoyo como para el estudiante y para la firma.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 82 de 118 |

BIBLIOGRAFÍA

Guía metodológica, Universidad de Cundinamarca, Programa de contaduría Pública.

MURCIA SANTANA, Elizabeth. “Actualización de políticas, procesos y procedimientos contables de ese hospital, el salvador de Ubaté 2019” Encontrada: <https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/2707>

CAPADOR, ORIGUA; FABIO, NÉSTOR. “Realizar Registros Y Procesos Contables En La Compañía Vf Asociados SAS” 2021. Encontrada: <https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/3614>

PINEDA CARO, Edna Yurani; ZAMORA GUEVARA, Edna Roció. “Análisis de los gastos medioambientales internos en los estados financieros del hotel madura para los periodos 2014-2015 y 2016. 2017”. Encontrada: <https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/669>

Villavicencio, Meta. “Práctica Empresarial Aplicada Al Desarrollo De Actividades Contables En La Cena Del Ejército Nacional, Regional Villavicencio”. Encontrada: [https://repository.ucc.edu.co/bitstream/20.500.12494/11454/1/2019_practica_empr esarial_aplicada.pdf](https://repository.ucc.edu.co/bitstream/20.500.12494/11454/1/2019_practica_empr_esarial_aplicada.pdf)

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 83 de 118 |

PEDREROS RODRÍGUEZ, Yesmith Selene. “Apoyo Al Ciclo Administrativo Y Contable del Cumplimiento De Las Obligaciones Laborales Y Su Mejora Con El Diseño De Un Manual De Procesos Y Procedimientos Para La Empresa Clean Herbs sus. 2021”. Encontrado: <https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/3334>

CUBILLOS GARCÍA, Angie Lorena. “Apoyo A La Gestión En Los Procesos De Recaudo Fiscal De Industria Y Comercio En La secretaria De Hacienda Del Municipio De Arbeláez. 2021”. Encontrado: <https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/3553>

CASTAÑO ESCOBAR, Johan José.” Apoyo a la gestión contable de la firma vf contadores asociados y cia Ltda.; por medio de la asistencia teórico-practican en la actividades contables y tributarias 2017”. Encontrada: <https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/492>

GÓMEZ LEÓN, Yuli Carolina. “Apoyo en los procesos contables adelantados en la oficina de contabilidad de la universidad de Cundinamarca, sede Fusagasugá. 2019”. Encontrada: <https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/1913>

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 84 de 118 |

Mantilla Álvarez, Lizbeth Carolina. “Direccionamiento Y Apoyo Al Buen Funcionamiento, Manejo Y Optimización Del Tiempo En La Ejecución De Actividades Del Área Contable Del Hotel Tarigua Ocaña Sus. 2020”. Encontrada: <http://repositorio.ufpso.edu.co/bitstream/123456789/1265/1/34198.pdf>

HOYOS ALVIZ, Anyi Lorena. “Apoyo A Las Actividades Del Área Contable Y Financiera, En La Empresa Agroquímicos Arroceros De Colombia Agroz Sa, En La Ciudad De El Espinal”. 2017. Encontrada: <https://repositorio.itfip.edu.co/handle/itfip/73>

DELGADO MEJÍA, Luisa María. “Informe pasantía internacional: normas internacionales de información financiera, normas internacionales de contabilidad. 2016”. Encontrada: <https://repository.unilibre.edu.co/handle/10901/16210>

ZAMORA RENDÓN, Juan y.” Desarrollo del módulo de reportes contables para integrar al sistema contable y financiero del área administrativa de Dimel Ingeniería”. Encontrada: <https://red.uao.edu.co/handle/10614/8596>

MANRIQUE VELÁSQUEZ, MARVIN MIGUEL. “Sistematización de la información contable de la corporación club del comercio de Fusagasugá, mediante la

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 85 de 118 |

implementación del software contable world office”. 2015. Encontrada:
<https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/1177>

Torres Ascanio, Noralba.” Ejecutar Los Procesos Contables Y Tributarios Para La Elaboración Y Presentación De Informes De La Empresa De Servicios Públicos De Ocaña” “Espo Sa Esp”. 2016. Encontrada:
<http://repositorio.ufpso.edu.co/handle/123456789/1450>

OTALORA LÓPEZ, KIMBERLY ALEJANDRA; NÚÑEZ RINCÓN, LINDA. “Apoyo de las actividades de gestión y realización de los procesos del área de contabilidad de la universidad de Cundinamarca, sede Fusagasugá, para la elaboración de informes a los entes de control”. 2015. Encontrada:
<https://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/1173>

CARMONA MARTÍNEZ, Maryuris Esther. “Ejecución De Procesos Contables Y Financieros En La Empresa Servi Neumática De La Costa SAS De Barranquilla, Atlántico”. 2015. Encontrada:
<http://repositorio.ufpso.edu.co/bitstream/123456789/1369/1/26919.pdf>

JAIME PÉREZ, José Luis. “Ejecución De Los Proceso Contable En El Área De Inventarios Y Facturación Del Supermercado Ebenezer Cúcuta SAS, Durante El

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 86 de 118 |

Segundo Semestre De 2014". 2015. Encontrada:

<http://repositorio.ufpso.edu.co/bitstream/123456789/1340/1/27906.pdf>

"FAYOL, Henry" "teoría clásica de la administración"

ESTEVE, Esteban Hernández. "Reflexiones sobre la naturaleza y los orígenes de la contabilidad por partida doble". 2006.

"Normas Internacionales de Información Financiera". 2015.

COLOMBIA CONGRESO DE LA REPÚBLICA. (13, 07,2009). "Ley 1314 de 2009". Art. 5 y 9. Disponible en:

"http://www.secretariasenado.gov.co/senado/basedoc/ley_1314_2009.html"

COLOMBIA CONGRESO DE LA REPÚBLICA "Decreto 2420 de 2015 Normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de información"

"<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=76745>

"RESOLUCIÓN NÚMERO 000013 DEL 2021"

"<https://www.dian.gov.co/normatividad/Normatividad/Resoluci%C3%B3n%2000013%20de%2011-02-2021.pdf>"

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 87 de 118 |

Google maps, Fusagasugá; 2022

Alcandía, Fusagasugá. 2022

Gerencie.2021 “Contabilidad de causación”.
[“https://www.gerencie.com/contabilidad-de-causacion.html”](https://www.gerencie.com/contabilidad-de-causacion.html)

Sánchez, A. D. 2017 “Factura”. Economipedia.
<https://economipedia.com/definiciones/factura.html>

RD Station. (2021). “Ventas” <https://www.rdstation.com/co/ventas/>

C 2021 “Qué es un software de contabilidad” <https://www.certus.edu.pe/blog/que-es-software-contabilidad/>

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 88 de 118 |

ANEXOS

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 89 de 118 |

Anexo 1 Informe mensual de pasantía Numero 1

| | | |
|--|---|----------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONOMICAS Y CONTABLES | CODIGO: |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL DE PASANTIA | VERSION: A2012 |
| | | PAGINA: 1 de 2 |

| | |
|---|----------------------|
| INFORME MENSUAL DE PASANTIA | |
| DIA 6 MES 11 AÑO 2021 | INFORME No. 1 |
| NOMBRE DEL PASANTE: KAREN DAYANA PRIETO CHITIVA | |
| CODIGO: 114218165 | |
| INFORME CORRESPONDIENTE AL MES DE: OCTUBRE | |
| TITULO DE LA PASANTIA: APOYO EN LAS ACTIVIDADES Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES EN LA COMPAÑÍA VF ASOCIADOS S.A.S | |
| OBJETIVO (S) ESPECIFICO (S) CUMPLIDOS DURANTE EL MES: | |

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 90 de 118 |

- Identificar los softwares contables que se utilizan en la compañía que facilitan el acceso a la información como siigo pyme.
- Analizar, organizar y clasificar los diferentes documentos contables para su respectivo registro en el software contable.

ACTIVIDADES REALIZADAS

- Se realizó la respectiva inducción a cargo de Johan castaño, el cual fue asignado como asesor externo, se dio a conocer el software contable Siigo pyme y como se debían realizar el respectivo registro de ventas y compras, y manejo en general del software, la asignación de las empresas para el primer mes fueron FERRETORES Y MERKETODO en el apoyo de ventas, compras y gastos y además de ello se realiza a clasificación de la información e las A-Z.
- Registro de facturas de venta de la empresa FERRETTORRES en el software contable Siigo pyme.

Se realiza la recepción de información, se clasifican las compras ventas y gastos de la empresa y luego se realiza el respectivo registro
- Registro de facturas de venta del AUTOSERVICIO MERKETODO en el software contable Siigo

Se realiza la recepción de información de ventas y se procede a realizar el registro pertinente en el software contable Siigo
- Realizar un control en Excel de ventas post y electrónicas
- Generar libros auxiliares o Una vez realizados todos los registros se generan los respectivos libros auxiliares para verificar si la información registrada concuerda con el archivo Excel suministrado por la asesora externa.

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 91 de 118 |

AVANCES DEL INFORME FINAL

El inicio de la pasantía fue el 04 de octubre del 2021 en la compañía VF Contadores Asociados S.A.S, bajo la modalidad presencial, dirigida por el comunicado 009 del concejo universitario del 03 de agosto del 2021, Mediante la presentación de la firma y las políticas internas acerca del tratamiento de datos, se nombraron los softwares contables que van a utilizar durante el desarrollo de la pasantía, estos ayudan a sistematizar, optimizar y simplificar las tareas contables de cada una de las empresas que se iban a manejar durante el proceso y las funciones a realizar por el pasante: .

- Asistir a la compañía con los protocolos de bioseguridad
- Recibir información contable respecto a las empresas manejadas.
- Archivar información contable en A-Z.
- Llevar un registro contable en el software contable.
- Generar libros auxiliares y estados financieros para su correspondiente uso
- Realizar otras actividades dispuestas por el asesor externo de la compañía.
- Ejecutar la revisión mensual del trabajo realizado, auditor externo- pasante.

Mediante la realización de la pasantía se logró comprender los principios y criterio de las normas contables, además de obtener conocimiento en la, clasificación y codificación de documentos contables, conocer diferentes softwares contables, registro de facturas y documentos equivalentes.

PRODUCTOS

- Reportes de venta mensual
- Reportes de compra mensual
- Reporte de libros auxiliar
- Clasificación de información



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

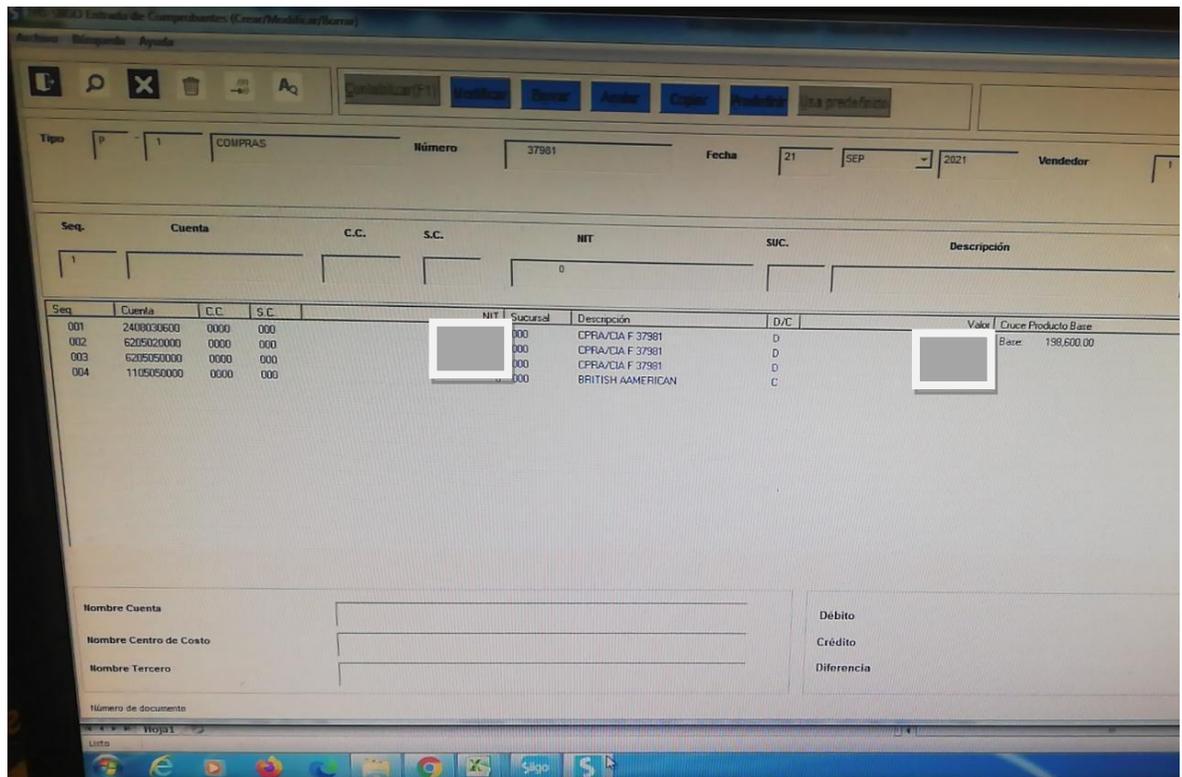
PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 6

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 92 de 118

ANEXOS (PRODUCTOS Y EVIDENCIAS)



ANEXO 1 (contabilización compras)



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 6

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 94 de 118

Anexo 3 (control ventas post)

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
|------|-------------------------|------------------------|------------------------|---|---|---|---|---|------------|-------------------------|---|---|----------|---|---------------|---------------|----------------------|-------------|
| 2576 | 6205040000 | COMPR. GRAV 19% | 901326862 | DISTRIBUIDORA | | | | | | | | | | | | 108,067.00 | | |
| 2577 | | | Total 901326862 | DISTRIBUIDORA AGROEMPRESARIAL PICOS Y PLUMAS SAS | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | |
| 2578 | 6205040000 | COMPR. GRAV 19% | 901326514 | ALGRANO COLO | | | | | | | | | | | 3,880,391.00 | | | |
| 2579 | 6205040000 | COMPR. GRAV 19% | 901326514 | ALGRANO COLO P 001 000000630022 00004 | | | | | 2021/10/13 | CPR MER/CIA F 620022 | | | 0000-000 | | | 152,067.00 | 0.00 | |
| 2580 | | | Total 901326514 | ALGRANO COLOMBIA SAS | | | | | | | | | | | | 152,067.00 | 0.00 | |
| 2581 | 6205040000 | COMPR. GRAV 19% | 901398110 | TAT DIMAR SAS | | | | | | | | | | | 905,131.00 | | | |
| 2582 | | | Total 901398110 | TAT DIMAR SAS | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | |
| 2583 | 6205040000 | COMPR. GRAV 19% | 901412209 | AROHALUZ SAS | | | | | | | | | | | 7,536,971.00 | | | |
| 2584 | | | Total 901412209 | AROHALUZ SAS | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | |
| 2585 | 6205040000 | COMPR. GRAV 19% | 901425462 | INVERSIONES M | | | | | | | | | | | 132,300.00 | | | |
| 2586 | | | Total 901425462 | INVERSIONES HIJERA SAS | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | |
| 2587 | 6205040000 | COMPR. GRAV 19% | 901447265 | ALP COMERCIAL | | | | | | | | | | | 1,386,126.00 | | | |
| 2588 | | | Total 901447265 | ALP COMERCIAL SAS | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | |
| 2589 | 6205040000 | COMPR. GRAV 19% | 901450509 | FRONASUR SAS | | | | | | | | | | | 734,327.00 | | | |
| 2590 | | | Total 901450509 | FRONASUR SAS | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | |
| 2591 | 6205040000 | COMPR. GRAV 19% | 901471353 | PAYFER DISTRIB | | | | | | | | | | | 8,584,499.00 | | | |
| 2592 | 6205040000 | COMPR. GRAV 19% | 901471353 | PAYFER DISTRIB P 001 00000010183 00001 | | | | | 2021/10/06 | CFRA MER/CIA F 10183 | | | 0000-000 | | | 356,721.00 | 0.00 | |
| 2593 | 6205040000 | COMPR. GRAV 19% | 901471353 | PAYFER DISTRIB P 001 00000010601 00001 | | | | | 2021/10/18 | CFRA MER/CIA F 10801 | | | 0000-000 | | | 390,837.00 | 0.00 | |
| 2594 | | | Total 901471353 | PAYFER DISTRIBUCIONES & SAS | | | | | | | | | | | | 747,278.00 | 0.00 | |
| 2595 | 6205040000 | COMPR. GRAV 19% | 901475658 | GRUPO COMERC | | | | | | | | | | | 934,148.00 | | | |
| 2596 | 6205040000 | COMPR. GRAV 19% | 901475658 | GRUPO COMERC P 001 00000018056 00001 | | | | | 2021/10/10 | CPR MER/CIA F 18056 | | | 0000-000 | | | 73,189.00 | 0.00 | |
| 2597 | 6205040000 | COMPR. GRAV 19% | 901475658 | GRUPO COMERC P 001 00000015599 00001 | | | | | 2021/10/14 | CPR MER/CIA F 15599 | | | 0000-000 | | | 171,942.00 | 0.00 | |
| 2598 | 6205040000 | COMPR. GRAV 19% | 901475658 | GRUPO COMERC P 001 00000020335 00001 | | | | | 2021/10/28 | CPR MER/CIA F 20335 | | | 0000-000 | | | 274,668.00 | 0.00 | |
| 2599 | | | Total 901475658 | GRUPO COMERCIAL R&R SAS | | | | | | | | | | | | 519,799.00 | 0.00 | |
| 2600 | Total 6205040000 | COMPR. GRAV 19% | | | | | | | | | | | | | | IVA | 75,111,912.00 | 0.00 |
| 2601 | 6205050000 | IMPUESTO AL CONSUMO | | | | | | | | | | | | | 27,880,998.00 | 13,810,880.00 | 452,683.32 | Diff |
| 2602 | 6205050000 | IMPUESTO AL CONSUMO | 800186960 | ALTPAL SA | | | | | | | | | | | | 2,198,001.00 | | |
| 2603 | 6205050000 | IMPUESTO AL CONSUMO | 800186960 | ALTPAL SA P 001 0000062298 00006 | | | | | 2021/10/07 | CPR MER/CIA F 662298 | | | 0000-000 | | | 113,510.00 | 0.00 | |
| 2604 | 6205050000 | IMPUESTO AL CONSUMO | 800186960 | ALTPAL SA P 001 0000064684 00006 | | | | | 2021/10/14 | CPR MER/CIA F 664684 | | | 0000-000 | | | 202,855.00 | 0.00 | |
| 2605 | 6205050000 | IMPUESTO AL CONSUMO | 800186960 | ALTPAL SA P 001 0000067049 00003 | | | | | 2021/10/27 | CPR MER/CIA F 670409 | | | 0000-000 | | | 1,783,116.00 | 0.00 | |
| 2606 | | | Total 800186960 | ALTPAL SA | | | | | | | | | | | | 2,099,481.00 | 0.00 | |
| 2607 | 6205050000 | IMPUESTO AL CONSUMO | 830061302 | PHILIP MORRIS | | | | | | | | | | | 2,084,145.00 | | | |
| 2608 | 6205050000 | IMPUESTO AL CONSUMO | 830061302 | PHILIP MORRIS P 001 00000054712 00003 | | | | | 2021/10/03 | IMP CPR MER/CIA F 54712 | | | 0000-000 | | | 257,153.00 | 0.00 | |
| 2609 | | | Total 830061302 | PHILIP MORRIS COLOMBIA S.A. | | | | | | | | | | | | 257,153.00 | 0.00 | |
| 2610 | 6205050000 | IMPUESTO AL CONSUMO | 832000662 | VENTAS Y MARC | | | | | | | | | | | 1,397,316.00 | | | |
| 2611 | 6205050000 | IMPUESTO AL CONSUMO | 832000662 | VENTAS Y MARC P 001 00000027097 00003 | | | | | 2021/10/27 | CFRA/CIA F 27097 | | | 0000-000 | | | 204,448.00 | 0.00 | |
| 2612 | | | Total 832000662 | VENTAS Y MARCAS S.A.S | | | | | | | | | | | | 204,448.00 | 0.00 | |

Anexo 4 (generar libro auxiliar)

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 95 de 118 |

Anexo 2 Informe mensual de pasantía Numero 2

| | | |
|--|---|----------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONOMICAS Y CONTABLES | CODIGO: |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL DE PASANTIA | VERSION: A2012 |
| | | PAGINA: 1 de 2 |

INFORME MENSUAL DE PASANTIA

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 96 de 118 |

| | |
|---|----------------------|
| DIA 28 MES 2 AÑO 2022 | INFORME No. 2 |
| NOMBRE DEL PASANTE: KAREN DAYANA PRIETO CHITIVA | |
| CODIGO: 114218165 | |
| INFORME CORRESPONDIENTE AL MES DE: NOVIEMBRE Y DICIEMBRE | |
| TITULO DE LA PASANTIA: APOYO EN LAS ACTIVIDADES Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES EN LA COMPAÑÍA VF ASOCIADOS S.A.S | |
| OBJETIVO (S) ESPECIFICO (S) CUMPLIDOS DURANTE EL MES: | |
| <ul style="list-style-type: none"> ● Identificar los softwares contables que se utilizan en la compañía que facilitan el acceso a la información como sigo pyme y contapyme. ● Realizar la respectiva clasificación y sistematización de la información financiera suministrada por las empresas en el software contable, teniendo en cuenta las disposiciones legales, los principios generalmente aceptados y normatividad vigente. ● Organizar documentos en los portafolios de cada una de las empresas A-Z, para poder realizar sus correspondientes registros. | |
| ACTIVIDADES REALIZADAS | |

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 97 de 118 |

Registro de facturas de venta de la empresa FERRETORES en el software contable Siigo pyme.

- Se realiza la recepción de información, se clasifican las compras ventas y gastos de la empresa y luego se realiza el respectivo registro

Registro de facturas de ventas y compras del AUTOSERVICIO MERKETODO en el software contable Siigo

- Realizar un control en Excel de ventas post y electrónicas
- Realizar conciliaciones bancarias
- Realizar cruces de cuentas por pagar
- Registrar gastos
- Contabilización de pago de nómina y planillas de seguridad social

Registro de facturas de ventas y compras de la empresa UNIDROGAS en el software contable SIIGO

- Realizar contabilización de gastos, nómina y planilla de seguridad social.

Registro de compras y ventas de la empresa SANTA ROSA en el software contable SIIGO pyme

- Realizar conciliaciones bancarias
- Contabilizar nómina y planillas de seguridad social

Generar libros auxiliares o Una vez realizados todos los registros se generan los respectivos libros auxiliares para verificar si la información registrada concuerda con el archivo Excel suministrado por la asesora externa.

AVANCES DEL INFORME FINAL

| | | |
|---|---|-------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 98 de 118 |

Se continua con la pasantía, bajo la modalidad presencial, dirigida por el comunicado 009 del concejo universitario del 03 de agosto del 2021, Mediante la presentación de la firma y las políticas internas acerca del tratamiento de datos, se nombraron los softwares contables que van a utilizar durante el desarrollo de la pasantía, estos ayudan a sistematizar, optimizar y simplificar las tareas contables de cada una de las empresas que se iban a manejar durante el proceso y las funciones a realizar por el pasante: .

- Asistir a la compañía con los protocolos de bioseguridad
- Recibir información contable respecto a las empresas manejadas.
- Archivar información contable en A-Z.
- Llevar un registro contable en el software contable.
- Generar libros auxiliares y estados financieros para su correspondiente uso
- Realizar otras actividades dispuestas por el asesor externo de la compañía.
- Ejecutar la revisión mensual del trabajo realizado, auditor externo- pasante.
- Realizar conciliaciones bancarias
- Contabilizar nómina y planillas de seguridad social

Mediante la realización de la pasantía se logró comprender los principios y criterio de las normas contables, además de obtener conocimiento en la, clasificación y codificación de documentos contables, conocer diferentes softwares contables, registro de facturas, gastos conciliaciones y otras actividades relacionadas con la profesión contable.

PRODUCTOS



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 6

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 99 de 118

- Reportes de venta y compras mensual.
- Registro de gastos
- Registro de nómina y planilla de seguridad social conciliaciones bancarias
- Reporte de libros auxiliar
- Clasificación de información

ANEXOS (PRODUCTOS Y EVIDENCIAS)

| FECHA | EXCLUIDO | EXCENTO | BASE 5% | IVA 5% | BASE 10% | IVA 10% | DEVOL VTS | IVA DEVOL VTS | TOTAL VENTAS DIARIAS | AUTORETENCION |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|-----------|---------------|----------------------|---------------|
| 01/11/2021 | \$ 2,563,050 | \$ 1,979,600 | \$ 1,422,140 | \$ 71,107 | \$ 3,652,727 | \$ 504,018 | | | \$ 9,192,642 | 34,470 |
| 02/11/2021 | \$ 3,880,900 | \$ 2,739,450 | \$ 2,457,000 | \$ 122,850 | \$ 3,997,180 | \$ 759,464 | | | \$ 13,956,844 | 52,298 |
| 03/11/2021 | \$ 3,379,450 | \$ 1,962,200 | \$ 1,954,760 | \$ 97,738 | \$ 3,446,182 | \$ 654,775 | | | \$ 11,495,105 | 42,970 |
| 04/11/2021 | \$ 2,328,500 | \$ 1,975,500 | \$ 1,519,440 | \$ 75,972 | \$ 2,767,084 | \$ 525,746 | | | \$ 9,192,202 | 34,362 |
| 05/11/2021 | \$ 2,614,650 | \$ 1,758,800 | \$ 1,253,260 | \$ 62,663 | \$ 2,925,295 | \$ 555,806 | | | \$ 9,170,474 | 34,208 |
| 06/11/2021 | \$ 2,970,300 | \$ 1,511,900 | \$ 1,711,560 | \$ 85,578 | \$ 3,212,369 | \$ 610,350 | | | \$ 10,102,057 | 37,625 |
| 07/11/2021 | \$ 3,019,500 | \$ 2,089,600 | \$ 1,521,200 | \$ 76,600 | \$ 3,373,509 | \$ 640,967 | | | \$ 10,720,836 | 40,015 |
| 08/11/2021 | \$ 2,486,700 | \$ 1,703,350 | \$ 1,498,020 | \$ 74,901 | \$ 2,683,451 | \$ 509,856 | \$ 16,639 | \$ 3,161 | \$ 8,936,478 | 33,420 |
| 09/11/2021 | \$ 2,318,900 | \$ 1,262,950 | \$ 1,300,740 | \$ 65,037 | \$ 2,585,176 | \$ 491,183 | | | \$ 8,023,986 | 29,871 |
| 10/11/2021 | \$ 2,536,500 | \$ 1,333,450 | \$ 1,205,300 | \$ 60,265 | \$ 2,452,569 | \$ 465,988 | | | \$ 8,054,072 | 30,111 |
| 11/11/2021 | \$ 1,653,950 | \$ 956,100 | \$ 973,880 | \$ 48,694 | \$ 1,905,169 | \$ 361,982 | | | \$ 5,899,775 | 21,956 |
| 12/11/2021 | \$ 2,061,500 | \$ 1,391,693 | \$ 1,161,880 | \$ 58,094 | \$ 2,472,764 | \$ 469,825 | | | \$ 7,615,756 | 28,951 |
| 13/11/2021 | \$ 3,268,050 | \$ 2,407,200 | \$ 1,784,540 | \$ 89,217 | \$ 3,980,153 | \$ 756,229 | | | \$ 12,285,999 | 45,760 |
| 14/11/2021 | \$ 3,634,350 | \$ 2,283,900 | \$ 2,265,900 | \$ 113,295 | \$ 4,483,495 | \$ 851,864 | | | \$ 13,632,804 | 50,671 |
| 15/11/2021 | \$ 1,818,150 | \$ 1,479,050 | \$ 1,005,100 | \$ 50,255 | \$ 2,572,650 | \$ 488,804 | | | \$ 7,414,009 | 27,500 |
| 16/11/2021 | \$ 3,238,100 | \$ 2,166,300 | \$ 1,857,240 | \$ 92,862 | \$ 3,131,395 | \$ 594,965 | \$ 5,500 | | \$ 11,075,362 | 41,550 |
| 17/11/2021 | \$ 2,443,150 | \$ 1,842,000 | \$ 1,440,220 | \$ 72,011 | \$ 1,780,800 | \$ 528,352 | | | \$ 9,106,533 | 34,025 |
| 18/11/2021 | \$ 2,112,400 | \$ 1,397,200 | \$ 1,211,160 | \$ 60,558 | \$ 2,448,464 | \$ 465,208 | \$ 28,900 | | \$ 7,666,090 | 28,561 |
| 19/11/2021 | \$ 1,917,500 | \$ 1,494,100 | \$ 1,380,900 | \$ 69,045 | \$ 2,531,150 | \$ 480,919 | | | \$ 7,873,614 | 29,295 |
| 20/11/2021 | \$ 2,548,200 | \$ 1,607,400 | \$ 1,764,340 | \$ 88,217 | \$ 2,644,342 | \$ 502,425 | | | \$ 9,154,924 | 34,257 |
| 21/11/2021 | \$ 2,772,000 | \$ 1,925,000 | \$ 1,891,520 | \$ 94,576 | \$ 3,239,824 | \$ 615,567 | | | \$ 10,538,487 | 39,313 |
| 22/11/2021 | \$ 2,369,600 | \$ 1,907,250 | \$ 1,584,820 | \$ 79,241 | \$ 2,908,984 | \$ 552,707 | | | \$ 9,402,602 | 35,083 |
| 23/11/2021 | \$ 2,015,650 | \$ 1,302,850 | \$ 1,159,860 | \$ 57,993 | \$ 2,036,992 | \$ 386,952 | | | \$ 6,959,897 | 26,600 |
| 24/11/2021 | \$ 2,054,950 | \$ 1,355,500 | \$ 1,233,640 | \$ 61,182 | \$ 2,362,501 | \$ 448,875 | | | \$ 7,506,648 | 27,986 |
| 25/11/2021 | \$ 2,187,400 | \$ 1,506,200 | \$ 1,402,400 | \$ 70,120 | \$ 2,572,990 | \$ 486,868 | | | \$ 8,227,978 | 30,676 |
| 26/11/2021 | \$ 1,804,900 | \$ 1,517,500 | \$ 1,303,940 | \$ 65,197 | \$ 2,554,566 | \$ 485,368 | | | \$ 7,731,521 | 28,724 |
| 27/11/2021 | \$ 2,631,150 | \$ 1,578,000 | \$ 1,516,440 | \$ 75,822 | \$ 3,316,098 | \$ 630,059 | | | \$ 9,747,569 | 36,167 |
| 28/11/2021 | \$ 2,644,750 | \$ 1,664,900 | \$ 1,674,620 | \$ 83,731 | \$ 3,352,295 | \$ 636,936 | | | \$ 10,057,232 | 37,346 |
| 29/11/2021 | \$ 2,692,850 | \$ 2,060,350 | \$ 1,843,400 | \$ 92,170 | \$ 2,731,145 | \$ 518,918 | | | \$ 9,938,833 | 37,311 |
| 30/11/2021 | \$ 3,081,900 | \$ 2,116,150 | \$ 1,970,940 | \$ 98,547 | \$ 3,239,200 | \$ 615,448 | \$ 20,000 | | \$ 11,102,185 | 41,553 |

ANEXO 1 (control de ventas)



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 6

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 100 de 118

CONCILIACIONES BANCARIAS BANCO DAVIVIENDA AUTOSERVICIO MERKETODO

| EXTRACTO BANCARIO ENERO 2021 AUT. SERVICIO MERKETODO JYC SAS | | | | | | EXTRACTO BANCARIO MARZO 2021 AUT. SERVICIO MERKETODO JYC SAS | | | | | |
|--|-----------------|----------|-------------|--------------------------|--|--|---------------|--------|--------------|-------------|--------------------------|
| ABONO | CREDITOS | GMF | CUOTA MANEJ | RENDIMIENTOS FINANCIEROS | | ABONO | CREDITOS | RETIRO | GMF | CUOTA MANEJ | RENDIMIENTOS FINANCIEROS |
| \$ 272.606 | | \$ 66.11 | \$ 4.329 | \$ 14.77 | | \$ 445.712 | \$ 17.450.000 | | \$ 69.848.80 | \$ 12.200 | \$ 777.35 |
| \$ 216.384 | | | \$ 12.200 | | | \$ 559.279 | | | | | |
| \$ 116.068 | | | | | | \$ 127.963 | | | | | |
| \$ 94.575 | | | | | | \$ 305.020 | | | | | |
| \$ 107.542 | | | | | | \$ 76.843 | | | | | |
| \$ 14.307 | | | | | | \$ 28.427 | | | | | |
| \$ 282.951 | | | | | | \$ 47.538 | | | | | |
| \$ 523.999 | | | | | | \$ 296.583 | | | | | |
| \$ 300.330 | | | | | | \$ 264.404 | | | | | |
| \$ 217.373 | | | | | | \$ 93.068 | | | | | |
| \$ 2.145.535 | \$ - | \$ 66.11 | \$ 16.529 | \$ 14.77 | | \$ 66.922 | | | | | |
| | | | | | | \$ 624.201 | | | | | |
| | | | | | | \$ 314.787 | | | | | |
| Saldo anterior | \$ - | | | | | \$ 180.773 | | | | | |
| Nuevo Saldo | \$ 2.128.954.66 | | | | | \$ 136.317 | | | | | |
| | | | | | | \$ 82.039 | | | | | |
| | | | | | | \$ 358.211 | | | | | |
| | | | | | | \$ 72.844 | | | | | |
| | | | | | | \$ 37.528 | | | | | |
| EXTRACTO BANCARIO FEBRERO 2021 AUT. SERVICIO MERKETODO JYC SAS | | | | | | | | | | | |
| ABONO | CREDITOS | GMF | CUOTA MANEJ | RENDIMIENTOS FINANCIEROS | | | | | | | |
| \$ 198.283 | | \$ 48.80 | \$ 12.200 | \$ 504.50 | | \$ 273.919 | | | | | |
| \$ 98.325 | | | | | | \$ 333.369 | | | | | |
| \$ 73.525 | | | | | | \$ 170.203 | | | | | |
| \$ 51.972 | | | | | | \$ 335.416 | | | | | |
| \$ 56.900 | | | | | | \$ 30.480 | | | | | |
| \$ 73.955 | | | | | | \$ 453.093 | | | | | |
| \$ 155.800 | | | | | | \$ 10.219 | | | | | |
| \$ 117.844 | | | | | | \$ 72.427 | | | | | |
| \$ 80.193 | | | | | | \$ 56.361 | | | | | |
| \$ 69.883 | | | | | | \$ 40.426 | | | | | |
| \$ 203.459 | | | | | | \$ 52.389 | | | | | |
| \$ 109.760 | | | | | | \$ 51.219 | | | | | |
| | | | | | | \$ 384.826 | | | | | |

Anexo 2 (Conciliaciones bancarias)

IVG-SIGO Entrada de Comprobantes (Crear/Modificar/Borrar)

Archivo Búsqueda Ayuda

Contabilizar(F1) Modificar Borrar Actual Copiar Predefinir Usa predefinido

EJECUCION EN NORMA INTERNACIONAL

Tipo: G - 1 PGO PROVEEDO Número: 2500 Fecha: 10 DIC 2021 Vendedor: 1

| Seq. | Cuenta | C.C. | S.C. | NIT | SUC. | Descripción | DIC | Valor | | |
|------|-----------|------|------|------------|----------|-----------------------|-----|---------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | 0 | | | | 0.00 | | |
| Seq. | Cuenta | C.C. | S.C. | NIT | Sucursal | Descripción | DIC | Valor | Cuenta Producto Base | Inconsistencias |
| 001 | 220560000 | 0000 | 000 | 901.326394 | 000 | FG F 2500 | D | -2.410.768.00 | G-001-00000002500 Vbo | 001 Fecha Vbo 2021... |
| 002 | 110560000 | 0000 | 000 | | 0 | AL GRANO COLOMBIA SAS | C | 2.410.768.00 | | |

Nombre Cuenta:

Nombre Centro de Costo:

Nombre Tercero:

Número de documento:

Débito: 2,410,768.00

Crédito: 2,410,768.00

Diferencia: 0.00

Parece que no hay nada en esta sección. Intenta en el buscador.



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 6

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 101 de 118

Anexo 3 (cruce de pagos)

YIG-SIGO Entrada de Comprobantes (Crear/Modificar/Borrar)

Archivo Búsqueda Ayuda

Contabilizar(F1) Modificar Borrar Agregar Copiar Preferir Usar predefinido

EJECUCION EN NORMA INTERNACIONAL

Tipo 1 Ajuste Número 775 Fecha 15 NOV 2021 Vendedor 1

| Seq. | Cuenta | C.C. | S.C. | NIT | SUC. | Descripción | D/C | Valor |
|------|------------|------|------|------------|------|---------------------------|-----|------------|
| 17 | 2505010000 | | | 20.390.646 | | SALARIO X PGR 1Q NOV 2021 | C | 545.116.00 |

| Seq. | Cuenta | C.C. | S.C. | NIT | SUC. | Descripción | D/C | Valor | Cruce Producto Base | Inconsistencia |
|------|------------|------|------|--------------|------|----------------------------|-----|------------|---------------------|----------------|
| 001 | 5205060000 | 0000 | 0000 | 35,254,901 | 000 | SALARIO 1Q NOV 2021 | D | 454,263.00 | | |
| 002 | 5205270000 | 0000 | 0000 | 35,254,901 | 000 | AUX-TRANS 1 Q NOV 2021 | D | 253,502.00 | | |
| 003 | 2505010000 | 0000 | 0000 | 35,254,901 | 000 | SALARIO X PGR 1Q NOV 2021 | C | 707,765.00 | | |
| 004 | 5205060000 | 0000 | 0000 | 3171,978 | 000 | SALARIO 1Q NOV 2021 | D | 454,263.00 | | |
| 005 | 5205270000 | 0000 | 0000 | 3171,978 | 000 | AUX-TRANS 1 Q NOV 2021 | D | 204,419.00 | | |
| 006 | 2505010000 | 0000 | 0000 | 3171,978 | 000 | SALARIO X PGR 1 Q NOV 2021 | C | 658,682.00 | | |
| 007 | 5205060000 | 0000 | 0000 | 20,027,862 | 000 | SALARIO 1Q NOV 2021 | D | 454,263.00 | | |
| 008 | 5205270000 | 0000 | 0000 | 20,027,862 | 000 | AUX-TRANS 1 Q NOV 2021 | D | 194,955.00 | | |
| 009 | 2505010000 | 0000 | 0000 | 20,027,862 | 000 | SALARIO X PGR 1Q NOV 2021 | C | 649,218.00 | | |
| 010 | 5205060000 | 0000 | 0000 | 1072,493,803 | 000 | SALARIO 1Q NOV 2021 | D | 454,263.00 | | |
| 011 | 5205270000 | 0000 | 0000 | 1072,493,803 | 000 | AUX-TRANS PG 1Q NOV 2021 | D | 181,125.00 | | |
| 012 | 2505010000 | 0000 | 0000 | 1072,493,803 | 000 | SALARIO X PGR 1Q NOV 2021 | C | 637,388.00 | | |
| 013 | 5205060000 | 0000 | 0000 | 2,995,153 | 000 | SALARIO 1Q NOV 2021 | D | 454,263.00 | | |
| 014 | 2505010000 | 0000 | 0000 | 2,995,153 | 000 | SALARIO X PGR 1Q NOV 2021 | C | 454,263.00 | | |
| 015 | 5205060000 | 0000 | 0000 | 20,390,646 | 000 | SALARIO 1Q NOV 2021 | D | 454,263.00 | | |
| 016 | 5205270000 | 0000 | 0000 | 20,390,646 | 000 | AUX-TRANS PG 1Q NOV 2021 | D | 30,963.00 | | |
| 017 | 2505010000 | 0000 | 0000 | 20,390,646 | 000 | SALARIO X PGR 1Q NOV 2021 | C | 545,116.00 | | |

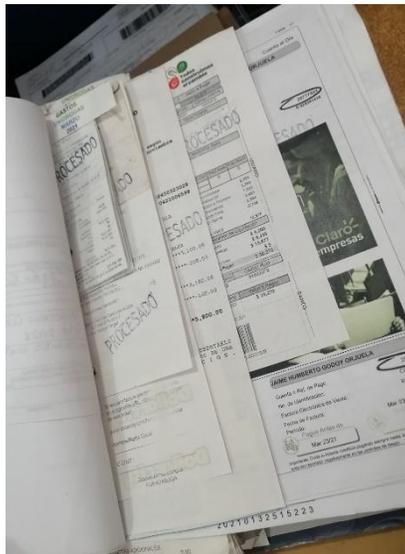
| Nombre Cuenta | Débito |
|---------------|--------------|
| | 3,652,432.00 |

| Nombre Centro de Costo | Crédito |
|------------------------|--------------|
| | 3,652,432.00 |

| Nombre Tercero | Diferencia |
|----------------|------------|
| | 0.00 |

Descripción

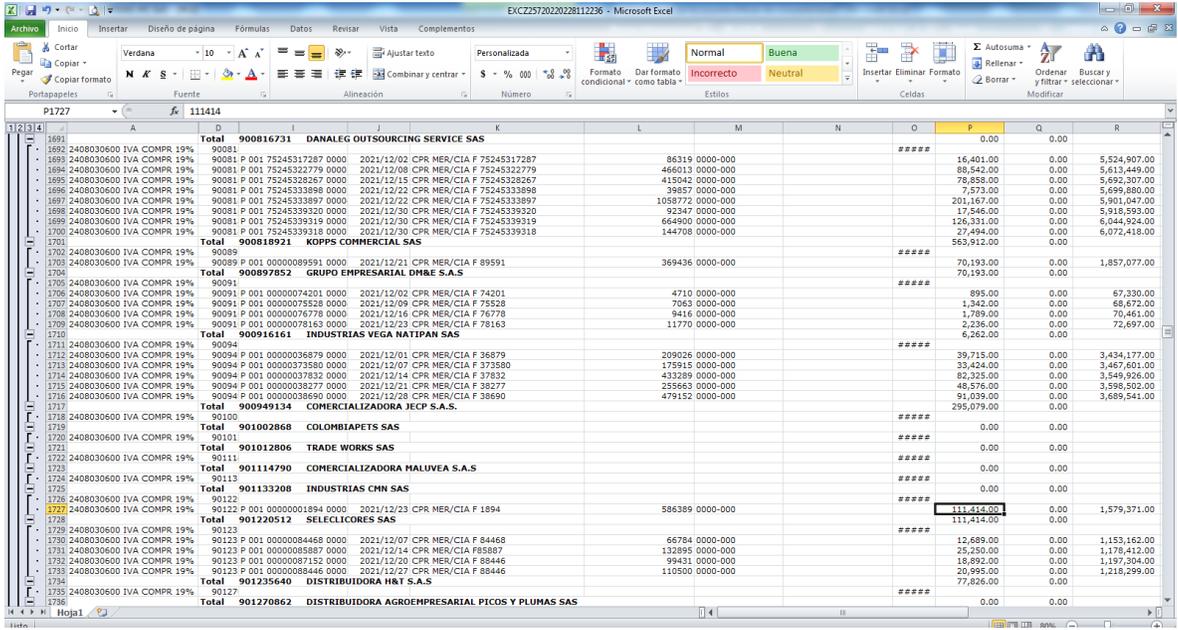
Anexo 4 (contabilización de nómina y planillas de pago)



Anexo 5 (recepción de información)

| | | |
|---|---|--------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 102 de 118 |

.



Anexo 6 (Libros auxiliares)

Anexo 3 Informe mensual de pasantía Numero 3

| | | |
|---|---|----------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONOMICAS Y CONTABLES | CODIGO: |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL DE PASANTIA | VERSION: A2012 |
| | | PAGINA: 1 de 2 |

| | | |
|---|---|--------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 103 de 118 |

| INFORME MENSUAL DE PASANTIA | |
|--|----------------------|
| DIA 22 MES 3 AÑO 2022 | INFORME No. 3 |
| NOMBRE DEL PASANTE: KAREN DAYANA PRIETO CHITIVA | |
| CODIGO: 114218165 | |
| INFORME CORRESPONDIENTE AL MES DE: FEBRERO Y MARZO | |
| TITULO DE LA PASANTIA: APOYO EN LAS ACTIVIDADES Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES EN LA COMPAÑÍA VF ASOCIADOS S.A.S | |
| OBJETIVO (S) ESPECIFICO (S) CUMPLIDOS DURANTE EL MES: | |
| <ul style="list-style-type: none"> ● Identificar los softwares contables que se utilizan en la compañía que facilitan el acceso a la información como sigo pyme y contapyme. ● Realizar la respectiva clasificación y sistematización de la información financiera suministrada por las empresas en el software contable, teniendo en cuenta las disposiciones legales, los principios generalmente aceptados y normatividad vigente ● Organizar documentos en los portafolios de cada una de las empresas A-Z, para poder realizar sus correspondientes registros. ● Realizar análisis y revisión de la información contabilizada para los impuestos y anticipos. | |

| | | |
|---|---|--------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 104 de 118 |

ACTIVIDADES REALIZADAS

Registro de facturas de ventas y compras del AUTOSERVICIO MERKETODO en el software contable Siigo

- Realizar un control en Excel de ventas post
- Realizar conciliaciones bancarias
- Realizar cruces de cuentas por pagar
- Registrar gastos
- Contabilización de pago de nómina y planillas de seguridad social
- Realizar y contabilizar cuentas de cobro
- Generar facturas de venta con la DIAN

Registro de facturas de ventas y compras de la empresa UNIDROGAS en el software contable SIIGO pyme

- Realizar contabilización de gastos, nómina y planilla de seguridad social.
- Generar facturas de venta con la DIAN
- Realizar conciliaciones bancarias

Registro de compras y ventas de la empresa SANTA ROSA en el software contable SIIGO pyme

- Realizar cruce de cuentas por pagar de todo el año

Registro de gastos y conciliaciones bancarias de la empresa TITITO B. en el software contapyme

- Realizar conciliaciones bancarias de las diferentes cuentas bancarias que maneja
- Realizar la contabilización de gastos

| | | |
|---|---|--------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 105 de 118 |

Realizar registros contables en la empresa FERRETORRES

- Cruzar cuentas por pagar todo de todo el año
- Conciliar

Generar libros auxiliares o Una vez realizados todos los registros se generan los respectivos libros auxiliares para verificar si la información registrada concuerda con el archivo Excel suministrado por la asesora externa.

AVANCES DEL INFORME FINAL

Se continua con la pasantía, bajo la modalidad presencial, dirigida por el comunicado 009 del concejo universitario del 03 de agosto del 2021, Mediante la presentación de la firma y las políticas internas acerca del tratamiento de datos, se nombraron los softwares contables que van a utilizar durante el desarrollo de la pasantía, estos ayudan a sistematizar, optimizar y simplificar las tareas contables de cada una de las empresas que se iban a manejar durante el proceso y las funciones a realizar por el pasante: .

- Asistir a la compañía con los protocolos de bioseguridad
- Recibir información contable respecto a las empresas manejadas.
- Archivar información contable en A-Z.
- Llevar un registro contable en el software contable.
- Generar libros auxiliares y estados financieros para su correspondiente uso
- Realizar otras actividades dispuestas por el asesor externo de la compañía.
- Ejecutar la revisión mensual del trabajo realizado, auditor externo- pasante.
- Realizar conciliaciones bancarias

| | | |
|---|---|--------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 106 de 118 |

- Contabilizar nómina y planillas de seguridad social
- Cruzar cuentas por pagar de las diferentes empresas

Mediante la realización de la pasantía se logró comprender los principios y criterio de las normas contables, además de obtener conocimiento en la, clasificación y codificación de documentos contables, conocer diferentes softwares contables, registro de facturas, gastos conciliaciones y otras actividades relacionadas con la profesión contable.

PRODUCTOS

- Reportes de venta y compras mensual.
- Registro de gastos
- Registro de nómina y planilla de seguridad social
conciliaciones bancarias
- Reporte de libros auxiliar
- Clasificación de información
- Cruzar cuentas por pagar

ANEXOS (PRODUCTOS Y EVIDENCIAS)



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

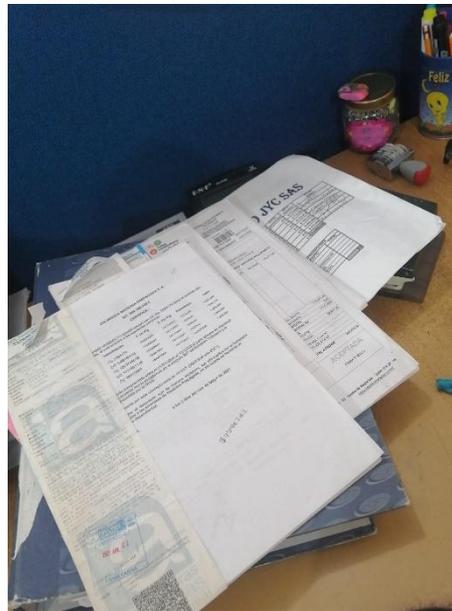
VERSION: 6

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 108 de 118

| CUENTA - DESCRIPCIÓN | NIT - NOMBRE | COMPROBANTE | FECHA | DETALLE | IMP-CENTRO COSTO | SALDO ANT. CUEI | SALDO ANT. TER | DEBITOS | CREDITOS |
|--|--|-------------------------|------------|---------------------------------|------------------|-----------------|----------------|--------------|----------|
| Procesado en 2022/02/28 11:43:40:77 | | | | | | | | | |
| 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES | 800241495 FERREDISTARCO SAS | C 001 00000012378 0000 | 2021/08/17 | DEVOL CPR MER/CIA F 11052 NC123 | 0000-000 | | | 6,394,763.00 | 0.00 |
| 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES | 800241495 FERREDISTARCO SAS | C 001 00000012378 0000 | 2021/08/17 | DEVOL CPR MER/CIA F 11052 NC123 | 0000-000 | | | 6,394,763.00 | 0.00 |
| Total 800241495 FERREDISTARCO SAS | | | | | | | | | |
| 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES | 808002135 DISMAFUSA Y COMPAÑIA S.A.S | C 001 00000001308 0000 | 2021/01/12 | DEVOL CPR MER/CIA F 1308 | 0000-000 | | | 904,200.00 | 0.00 |
| 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES | 808002135 DISMAFUSA Y COMPAÑIA S.A.S | C 001 00000001891 0000 | 2021/05/11 | DEVOL CPR MER/CIA F 30381 NC 18 | 0000-000 | | | 1,204,160.00 | 0.00 |
| Total 808002135 DISMAFUSA Y COMPAÑIA S.A.S | | | | | | | | | |
| 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES | 900236553 LOGISTICA FERRETERA S A S | C 001 00000000455 0000 | 2021/07/03 | DEVOL CPR MER/CIA F 5507 NC 455 | 0000-000 | | | 89,274.00 | 0.00 |
| 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES | 900236553 LOGISTICA FERRETERA S A S | C 001 000000029353 0000 | 2021/07/03 | DEVOL CPR MER/CIA F 49443 NC 29 | 0000-000 | | | 7,680.00 | 0.00 |
| Total 900236553 LOGISTICA FERRETERA S A S | | | | | | | | | |
| 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES | 900937674 95/24 COLOMBIA S.A.S. | C 001 00000001322 0000 | 2021/01/15 | DEVOL CPR MER/CIA F 1322 | 0000-000 | | | 899,100.00 | 0.00 |
| 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES | 900937674 95/24 COLOMBIA S.A.S. | C 001 00001034150 0000 | 2021/02/25 | DEVOL CPR MER/CIA NC 1034150 | 0000-000 | | | 57,129.00 | 0.00 |
| 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES | 900937674 95/24 COLOMBIA S.A.S. | C 001 00001046598 0000 | 2021/08/25 | DEVOL CPR MER/CIA NC 1046598 | 0000-000 | | | 15,628.00 | 0.00 |
| 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES | 900937674 95/24 COLOMBIA S.A.S. | C 001 00000012745 0000 | 2021/08/25 | DEVOL CPR MER/CIA NC 12745 | 0000-000 | | | 469,453.00 | 0.00 |
| 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES | 900937674 95/24 COLOMBIA S.A.S. | C 001 00001048376 0000 | 2021/09/16 | DEVOL CPR MER/CIA NC 1048376 | 0000-000 | | | 8,376.00 | 0.00 |
| 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES | 900937674 95/24 COLOMBIA S.A.S. | C 001 00001048352 0000 | 2021/09/16 | DEVOL CPR MER/CIA NC 1048352 | 0000-000 | | | 45,292.00 | 0.00 |
| Total 900937674 95/24 COLOMBIA S.A.S. | | | | | | | | | |
| 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES | 90122461 COLOMBIA COVENTAS S.A.S. | C 001 00000000377 0000 | 2021/07/10 | DEVOL CPR MER/CIA F 10162 NC377 | 0000-000 | | | 384,200.00 | 0.00 |
| Total 90122461 COLOMBIA COVENTAS S.A.S. | | | | | | | | | |
| 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES | 901394298 DISTRIBUIDORA SANTA ROSA S.A.S | L 001 00000001732 0000 | 2021/01/01 | REINTEGRO DE RTE FTE 2020 | 0000-000 | | | 499,767.00 | 0.00 |
| 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES | 901394298 DISTRIBUIDORA SANTA ROSA S.A.S | L 001 00000004937 0000 | 2021/02/19 | REINTEGRO RTE FTE F 20249 | 0000-000 | | | 29,307.00 | 0.00 |
| 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES | 901394298 DISTRIBUIDORA SANTA ROSA S.A.S | G 001 00000000009 0000 | 2021/11/01 | PG SALARIO OCT F 8 | 0000-000 | | | 942,298.00 | 0.00 |
| 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES | 901394298 DISTRIBUIDORA SANTA ROSA S.A.S | G 001 00000000010 0000 | 2021/12/01 | PG SALARIO NOV | 0000-000 | | | 942,298.00 | 0.00 |
| Total 901394298 DISTRIBUIDORA SANTA ROSA S.A.S. | | | | | | | | | |
| Total 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES | | | | | | | | **** | 0.00 |
| Total general | | | | | | | | ***** | 0.00 |

Anexo 3 (cruce de pagos)



Anexo 5 (recepción de información)



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 6

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 109 de 118

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
|------|------------|-------------------|------------|------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|----------|---|---|---|---|---|---|---|---------------|------|---------------|
| 4934 | 6205010000 | COMPRAS EXCLUIDAS | 901408276 | CARBORGES SA P 001 0000000106 0000 | #### | CPR MER/CIA F 106 | 0000-000 | | | | | | | | | 1,500,000.00 | 0.00 | 1,500,000.00 |
| 4935 | 6205010000 | COMPRAS EXCLUIDAS | 901408276 | CARBORGES SA P 001 0000000178 0000 | #### | CPR MER/CIA F 178 | 0000-000 | | | | | | | | | 10,332,000.00 | 0.00 | 11,532,000.00 |
| 4936 | 6205010000 | COMPRAS EXCLUIDAS | 1069727786 | WILFREY ALDE | | | | | | | | | | | | 11,532,000.00 | 0.00 | |
| 4937 | 6205010000 | COMPRAS EXCLUIDAS | 1069727786 | WILFREY ALDE | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | |
| 4938 | 6205010000 | COMPRAS EXCLUIDAS | 1069727786 | WILFREY ALDE | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | |
| 4939 | 6205010000 | COMPRAS EXCLUIDAS | 1069727786 | WILFREY ALDE | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | |
| 4940 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 11259009 | OSCAR MAURICI | 001 0000000263 0000 | #### | CPR MER/CIA F 263 | 0000-000 | | | | | | | | 9,503,836.00 | 0.00 | 14,520,643.00 |
| 4941 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 11259009 | OSCAR MAURICI | 001 0000000263 0000 | #### | CPR MER/CIA F 263 | 0000-000 | | | | | | | | 5,016,807.00 | 0.00 | 5,016,807.00 |
| 4942 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 39616355 | MARIA DE JESUS | | | | | | | | | | | | 425,042.00 | 0.00 | |
| 4943 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 39616355 | MARIA DE JESUS | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | |
| 4944 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 39616355 | MARIA DE JESUS | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | |
| 4945 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 39616355 | MARIA DE JESUS | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | |
| 4946 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 53124578 | SANDRA JIMENA | 001 0000000317 0000 | #### | CPR MER/CIA F 3172 | 0000-000 | | | | | | | | 1,538,656.00 | 0.00 | 1,752,942.00 |
| 4947 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 53124578 | SANDRA JIMENA | 001 0000000317 0000 | #### | CPR MER/CIA F 3172 | 0000-000 | | | | | | | | 314,286.00 | 0.00 | 1,765,748.00 |
| 4948 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 53124578 | SANDRA JIMENA | 001 0000000317 0000 | #### | CPR MER/CIA F 3172 | 0000-000 | | | | | | | | 16,807.00 | 0.00 | 1,883,194.00 |
| 4949 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 53124578 | SANDRA JIMENA | 001 0000000317 0000 | #### | CPR MER/CIA F 3172 | 0000-000 | | | | | | | | 113,445.00 | 0.00 | 1,883,194.00 |
| 4950 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 53124578 | SANDRA JIMENA | 001 0000000317 0000 | #### | CPR MER/CIA F 3172 | 0000-000 | | | | | | | | 344,538.00 | 0.00 | |
| 4951 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 53124578 | SANDRA JIMENA | 001 0000000317 0000 | #### | CPR MER/CIA F 3172 | 0000-000 | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | |
| 4952 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 80825019 | DURO COLOR | 001 0000000415 0000 | #### | CPR MER/CIA F 4156 | 0000-000 | | | | | | | | 247,059.00 | 0.00 | 247,059.00 |
| 4953 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 80825019 | DURO COLOR | 001 0000000415 0000 | #### | CPR MER/CIA F 4156 | 0000-000 | | | | | | | | 247,059.00 | 0.00 | |
| 4954 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 82395084 | MIGUEL JAVIER L | 001 0000002080 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2080 | 0000-000 | | | | | | | | 2,243,706.00 | 0.00 | 3,520,849.00 |
| 4955 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 82395084 | MIGUEL JAVIER L | 001 0000002080 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2080 | 0000-000 | | | | | | | | 1,277,143.00 | 0.00 | 4,121,353.00 |
| 4956 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 82395084 | MIGUEL JAVIER L | 001 0000002080 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2080 | 0000-000 | | | | | | | | 960,504.00 | 0.00 | 4,443,366.00 |
| 4957 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 82395084 | MIGUEL JAVIER L | 001 0000002131 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2131 | 0000-000 | | | | | | | | 284,013.00 | 0.00 | 3,193,265.00 |
| 4958 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 82395084 | MIGUEL JAVIER L | 001 0000002375 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2375 | 0000-000 | | | | | | | | 747,899.00 | 0.00 | 3,941,164.00 |
| 4959 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 82395084 | MIGUEL JAVIER L | 001 0000002363 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2363 | 0000-000 | | | | | | | | 845,756.00 | 0.00 | 4,039,021.00 |
| 4960 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 82395084 | MIGUEL JAVIER L | 001 0000002316 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2316 | 0000-000 | | | | | | | | 1,905,209.00 | 0.00 | 7,844,230.00 |
| 4961 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 82395084 | MIGUEL JAVIER L | 001 0000002316 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2316 | 0000-000 | | | | | | | | 651,766.00 | 0.00 | 8,595,996.00 |
| 4962 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 82395084 | MIGUEL JAVIER L | 001 0000002316 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2316 | 0000-000 | | | | | | | | 4,687,395.00 | 0.00 | 13,283,391.00 |
| 4963 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 82395084 | MIGUEL JAVIER L | 001 0000002316 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2316 | 0000-000 | | | | | | | | 11,039,685.00 | 0.00 | |
| 4964 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 800130426 | G Y J FERRETERI | 001 0002750261 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2750261 | 0000-000 | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 12,910,125.00 |
| 4965 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 800130426 | G Y J FERRETERI | 001 0002750261 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2750261 | 0000-000 | | | | | | | | 50,420.00 | 0.00 | 12,960,545.00 |
| 4966 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 800130426 | G Y J FERRETERI | 001 0002900108 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2900108 | 0000-000 | | | | | | | | 394,938.00 | 0.00 | 13,355,503.00 |
| 4967 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 800130426 | G Y J FERRETERI | 001 0002900188 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2900188 | 0000-000 | | | | | | | | 296,218.00 | 0.00 | 13,651,721.00 |
| 4968 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 800130426 | G Y J FERRETERI | 001 0002900225 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2900225 | 0000-000 | | | | | | | | 355,462.00 | 0.00 | 14,007,183.00 |
| 4969 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 800130426 | G Y J FERRETERI | 001 0002900225 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2900225 | 0000-000 | | | | | | | | 60,000.00 | 0.00 | 14,067,183.00 |
| 4970 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 800130426 | G Y J FERRETERI | 001 0002900226 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2900226 | 0000-000 | | | | | | | | 128,571.00 | 0.00 | 14,195,754.00 |
| 4971 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 800130426 | G Y J FERRETERI | 001 0002900226 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2900226 | 0000-000 | | | | | | | | 137,983.00 | 0.00 | 14,333,737.00 |
| 4972 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 800130426 | G Y J FERRETERI | 001 0002900251 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2900251 | 0000-000 | | | | | | | | 841,176.00 | 0.00 | 15,184,913.00 |
| 4973 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 800130426 | G Y J FERRETERI | 001 0002900251 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2900251 | 0000-000 | | | | | | | | 197,479.00 | 0.00 | 15,392,392.00 |
| 4974 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 800130426 | G Y J FERRETERI | 001 0002900257 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2900257 | 0000-000 | | | | | | | | 187,479.00 | 0.00 | 15,589,871.00 |
| 4975 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 800130426 | G Y J FERRETERI | 001 0002900284 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2900284 | 0000-000 | | | | | | | | 15,589,871.00 | 0.00 | |
| 4976 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 800130426 | G Y J FERRETERI | 001 0002900284 0000 | #### | CPR MER/CIA F 2900284 | 0000-000 | | | | | | | | 10,637,500.00 | 0.00 | 15,589,871.00 |
| 4977 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 800216499 | AGOFER S A S | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | |
| 4978 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 800216499 | AGOFER S A S | | | | | | | | | | | | 11,413,691.00 | 0.00 | |
| 4979 | 6205040000 | COMPRAS GRAVADAS | 800214995 | FERREDISTARCC | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | |

Anexo 6 (Libros auxiliares)

| | | |
|---|---|--------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 110 de 118 |

Anexo 4 Informe mensual de pasantía Numero 4

| | | |
|---|---|----------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONOMICAS Y CONTABLES | CODIGO: |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL DE PASANTIA | VERSION: A2012 |
| | | PAGINA: 1 de 2 |

| | |
|---|----------------------|
| INFORME MENSUAL DE PASANTIA | |
| DIA 8 MES 4 AÑO 2022 | INFORME No. 4 |
| NOMBRE DEL PASANTE: KAREN DAYANA PRIETO CHITIVA | |
| CODIGO: 114218165 | |
| INFORME CORRESPONDIENTE AL MES DE: MARZO Y ABRIL | |
| TITULO DE LA PASANTIA: APOYO EN LAS ACTIVIDADES Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES EN LA COMPAÑÍA VF ASOCIADOS S.A.S | |

| | | |
|---|---|--------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 111 de 118 |

OBJETIVO (S) ESPECIFICO (S) CUMPLIDOS DURANTE EL MES:

- Identificar los softwares contables que se utilizan en la compañía que facilitan el acceso a la información como siigo pyme y contapyme.
- Realizar la respectiva clasificación y sistematización de la información financiera suministrada por las empresas en el software contable, teniendo en cuenta las disposiciones legales, los principios generalmente aceptados y normatividad vigente
- Organizar documentos en los portafolios de cada una de las empresas A-Z, para poder realizar sus correspondientes registros.
- Realizar análisis y revisión de la información contabilizada para los impuestos y anticipos.

ACTIVIDADES REALIZADAS

Registro de facturas de ventas y compras y otras actividades contables del AUTOSERVICIO MERKETODO en el software contable Siigo, la información es suministrada por la empresa la cual se le realiza la respectiva clasificación de compras, ventas y gastos después de esto se organiza en su respectiva A-Z la cual es asignada mes a mes y se realizan las siguientes actividades correspondientes al mes de marzo y abril. Ver (anexo 1)

- Realizar conciliaciones bancarias de los diferentes bancos que la empresa

| | | |
|---|---|--------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 112 de 118 |

maneja, se realiza la contabilización y se deja el control en un Excel el cual va mes a mes.

- Registrar gastos del mes de marzo y abril en el sistema y realizando su clasificación por fechas para llevar un mayor control.
- Otras actividades contables, en estas actividades se realizaba la revisión de la información suministrada, por otro lado, se realizaba una lista con los pendientes de la empresa para realizar su respectiva entrega de pasantía.

Registro de facturas de ventas y compras de la empresa UNIDROGAS en el software contable Siigo pyme, del mes de marzo y abril del presente año, se realiza la recepción de información suministrada por el cliente, luego se clasifica por ventas, compras y gastos después se organiza en la A-Z en este caso esta empresa solo maneja una A-z durante el año y se realizan las siguientes actividades: ver (anexo 2)

- Realizar contabilización de gastos del mes de marzo y abril, realizar la organización por fechas para llevar una organización y un control de estos.
- Realizar conciliaciones bancarias de las diferentes entidades que maneja la empresa, se realiza un Excel mes a mes y luego su respectiva contabilización.

| | | |
|---|---|--------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 113 de 118 |

- En otras actividades se realizó la revisión de la información suministrada y se comunicaba los pendientes de la empresa al jefe inmediato para la respectiva entrega de la contabilidad.

Para realizar la revisión de la información suministrada al software de cada una de las empresas se generan libros auxiliares o Una vez realizados todos los registros realizados durante la pasantía para verificar si la información registrada concuerda con el archivo Excel suministrado por el asesor externo o con la documentación que presentan las empresas. Ver (anexo 3)

AVANCES DEL INFORME FINAL

Se continua con la pasantía, bajo la modalidad presencial, dirigida por el comunicado 009 del concejo universitario del 03 de agosto del 2021, Mediante la presentación de la firma y las políticas internas acerca del tratamiento de datos, se nombraron los softwares contables que van a utilizar durante el desarrollo de la pasantía, estos ayudan a sistematizar, optimizar y simplificar las tareas contables de cada una de las empresas que se iban a manejar durante el proceso y las funciones a realizar por el pasante: .

| | | |
|---|---|--------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 114 de 118 |

- Asistir a la compañía con los protocolos de bioseguridad
- Recibir información contable respecto a las empresas manejadas.
- Archivar información contable en A-Z.
- Llevar un registro contable en el software contable.
- Generar libros auxiliares y estados financieros para su correspondiente uso
- Realizar otras actividades dispuestas por el asesor externo de la compañía.
- Ejecutar la revisión mensual del trabajo realizado, auditor externo- pasante.
- Realizar conciliaciones bancarias
- Contabilizar nómina y planillas de seguridad social

Mediante la realización de la pasantía se logró comprender los principios y criterio de las normas contables, además de obtener conocimiento en la, clasificación y codificación de documentos contables, conocer diferentes softwares contables, registro de facturas, gastos conciliaciones y otras actividades relacionadas con la profesión contable.

PRODUCTOS



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 6

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 115 de 118

- Registro de gastos
- Registro de nómina y planilla de seguridad social conciliaciones bancarias
- Reporte de libros auxiliar
- Clasificación de información
- Cruzar cuentas por pagar

ANEXOS (PRODUCTOS Y EVIDENCIAS)

| MONEDA | CREDITOS | DEBITOS | CUOTA SEVIEL | RESERVA DE PREVISIONES FINANCIERAS |
|--------------|---------------|------------|--------------|------------------------------------|
| 1,622,477.00 | 421,694.00 | 331,908.00 | | 2,487.24 |
| 421,694.00 | 2,388,000.00 | | | |
| 1,322,279.00 | 691,400.00 | | | |
| 6,70,300.00 | 25,000,000.00 | | | |
| 740,007.00 | 12,000.00 | | | |
| 288,860.00 | 1,170,000.00 | | | |
| 192,703.00 | 30,000,000.00 | | | |
| 3,386,022.00 | | | | |
| 520,000.00 | | | | |
| 61,419.00 | | | | |
| 862,097.00 | | | | |
| 226,124.00 | | | | |
| 477,143.00 | | | | |
| 340,050.00 | | | | |
| 290,223.00 | | | | |
| 441,392.00 | | | | |
| 473,893.00 | | | | |
| 654,823.00 | | | | |
| 540,003.00 | | | | |
| 230,203.00 | | | | |
| 280,814.00 | | | | |
| 30,464.00 | | | | |
| 434,917.00 | | | | |
| 393,349.00 | | | | |
| 61,464.00 | | | | |
| 632,413.00 | | | | |
| 129,789.00 | | | | |
| 177,404.00 | | | | |
| 134,223.00 | | | | |
| 762,744.00 | | | | |
| 271,075.00 | | | | |
| 111,814.00 | | | | |
| 146,174.00 | | | | |
| 738,003.00 | | | | |

ANEXO 1 (conciliaciones bancarias)

| | | |
|---|---|--------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 117 de 118 |

DESCRIPCIÓN BIBLIOGRÁFICA

1. Tipo De Documento

Informe De Pasantía

2. Título Del Trabajo

APOYO EN LAS ACTIVIDADES Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES EN LA COMPAÑÍA VF ASOCIADOS S.A.S

3. Autor

Karen Dayana Prieto Chitiva

4. Programa Académico

Contaduría publica

5. Páginas

Páginas (82)

6. Anexos

Paginas (25)

7. Año

2022

| | | |
|---|---|--------------------|
|  | MACROPROCESO DE APOYO | CODIGO: MEXr025 |
| | PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA | VERSION: 6 |
| | INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA | PAGINA: 118 de 118 |

EVALUACIÓN Y APROBACIÓN



FIRMA ASESOR INTERNO
CAROLINA ENIT CAMARGO FERNANDEZ
DOCENTE-CONTADOR PUBLICO



FIRMA ASESOR EXTERNO
JOHAN JOSE CASTAÑO ESCOBAR
CONTADOR PUBLICO

Vo.Bo Director(a) Extensión Universitaria

Nombre Director(a) Extensión Universitaria