

APOYO EN LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN
FINANCIERA EN LA FIRMA CUBILLOS SOLANO Y ASOCIADOS

JULIETH KATERIN AMADOR CRUZ

UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES
CONTADURÍA PÚBLICA
FUSAGASUGÁ
2022

APOYO EN LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN
FINANCIERA EN LA FIRMA CUBILLOS SOLANO Y ASOCIADOS

JULIETH KATERIN AMADOR CRUZ

ASESOR:
NESTOR ALIRIO VACA VARGAS

TRABAJO PARA OPTAR POR EL TITULO DE CONTADOR PUBLICO

UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES
CONTADURÍA PÚBLICA
FUSAGASUGÁ
2022

NOTA DE ACEPTACIÓN

Firma del presidente del jurado

Firma del jurado

Firma del jurado

AGRADECIMIENTOS

A la Universidad de Cundinamarca, en especial a la sede de Fusagasugá, y a sus docentes, agradezco las herramientas y valores utilizados para la formación de profesionales íntegros, por las tácticas implementadas para facilitar el proceso de enseñanza, por procurar el bienestar físico y mental de los estudiantes y de la comunidad en general.

De igual forma, agradezco a la firma Cubillos Solano y Asociados, por el apoyo, tiempo y espacio brindado para ejercer este proyecto, por el fortalecimiento de conocimientos, por contribuir con el proceso educativo de los estudiantes, por hacer sentir a los pasantes como miembros de la compañía, ustedes son un ejemplo para muchas empresas en su labor social con la academia.

DEDICATORIA

La familia es la base de principios y valores de la sociedad, por esto, agradezco y dedico este proyecto, a mi familia, por brindarme su apoyo incondicional, porque son alrededor de cinco años de trabajo conjunto, donde existieron momentos de ausencia, pero nunca dejó de existir el amor y la confianza en la obtención de este logro.

A Dios, agradezco por todas las bendiciones recibidas durante este trayecto, por las oportunidades de mejora que se presentaron en el camino, y por permitir la culminación de este proceso.

TABLA DE CONTENIDO

| | |
|---|----|
| 1. TITULO..... | 12 |
| 2. OBJETIVOS | 13 |
| 2.1 OBJETIVO GENERAL..... | 13 |
| 2.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS..... | 13 |
| 3. JUSTIFICACIÓN | 14 |
| CAPITULO I DIGITAR INFORMACIÓN CONTABLE Y DE AUDITORIA PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS | 15 |
| 4. AUDITORIA | 15 |
| 4.1 Revisión cuentas de cobro | 15 |
| 4.2 Diligenciamiento de la matriz de auditoria | 15 |
| 5. CONTABILIZACIÓN DE LAS OPERACIONES | 16 |
| 5.1 Clasificación de las facturas y documentos soporte | 16 |
| 5.2 Organización de las facturas y documentos soporte | 16 |
| 5.3 Registro en el software contable | 17 |
| 5.4 Realización estados financieros | 17 |
| CAPITULO II CONCILIAR LOS VALORES ECONÓMICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SOBRE UNA CUENTA, YA SEA CORRIENTE O DE AHORROS, CON LOS EMITIDOS EN EL EXTRACTO BANCARIO. | 19 |
| 6. IDENTIFICACIÓN DE PAGOS REALIZADOS POR CUENTAS BANCARIAS | 19 |
| 7. IDENTIFICACIÓN DE PAGOS RECIBIDOS POR CUENTAS BANCARIAS .. | 20 |
| 8. COMPARAR SALDO EN LIBROS DE LA CUENTA CON EL EXTRACTO BANCARIO | 20 |
| CAPITULO III LIQUIDAR NOMINA, PRESTACIONES SOCIALES, SEGURIDAD SOCIAL Y APORTES PARAFISCALES, ADEMAS DEL REGISTRO DE COSTOS Y GASTOS DE NOMINA | 22 |
| 9. VERIFICACIÓN AFILIACIONES A SEGURIDAD SOCIAL | 22 |
| 10. REGISTRO DE LA NOMINA JUNTO CON SUS NOVEDADES | 22 |
| 11. LIQUIDACIÓN DE LA PLANILLA DE APORTES A SEGURIDAD SOCIAL .. | 23 |
| CAPITULO IV REALIZAR DECLARACIONES Y LIQUIDACIONES DE IMPUESTOS, SEGÚN LA PERIODICIDAD DE CADA CONTRIBUYENTE..... | 24 |

| | |
|--|----|
| 12. IDENTIFICACIÓN LOS ELEMENTOS DEL TRIBUTO | 24 |
| 13. DEFINICIÓN DEL SALDO A PAGAR PARA CADA IMPUESTO..... | 24 |
| 14. PRESENTACIÓN DEL FORMULARIO EN LA DIAN..... | 25 |
| CAPITULO V IDENTIFICAR LAS DIFERENCIAS ENTRE LA NORMA INTERNACIONAL DE CONTROL DE CALIDAD 1 (NICC) Y LA NORMA INTERNACIONAL DE GESTIÓN DE CALIDAD 1 (NIGC) PARA SU IMPLEMENTACIÓN EN LA FIRMA CUBILLOS SOLANO Y ASOCIADOS | |
| 15. NORMA INTERNACIONAL DE CONTROL DE CALIDAD | 27 |
| 16. NORMA INTERNACIONAL DE GESTIÓN DE CALIDAD..... | 27 |
| 17. DIFERENCIAS ENTRE NORMA INTERNACIONAL DE CONTROL DE CALIDAD Y LA NORMA INTERNACIONAL DE GESTIÓN DE CALIDAD..... | 28 |
| 9. RECURSOS..... | 33 |
| 9.1 RECURSOS HUMANOS | 33 |
| 9.2 RECURSOS TECNOLOGICOS..... | 33 |
| 9.3 OTROS RECURSOS..... | 33 |
| 10. PRESUPUESTO | 34 |
| 11. DIAGRAMA DE GANTT..... | 35 |
| 12. CONCLUSIONES | 36 |
| 13 RECOMENDACIONES | 38 |
| BIBLIOGRAFIA..... | 39 |
| ANEXOS..... | 41 |

TABLA DE TABLAS

| | |
|---|----|
| Tabla 1 Registros Individuales de Prestación de Servicios de Salud..... | 15 |
| Tabla 2 Matriz de auditoria | 16 |
| Tabla 3 Plantilla nomina | 22 |
| Tabla 4 Planilla seguridad social | 23 |
| Tabla 5 1/2 Comparación NICC1 y NIGC1 | 30 |
| Tabla 6 2/2 Comparación NICC1 y NIGC1 | 31 |
| Tabla 7 Recursos humanos..... | 33 |
| Tabla 8 Recursos tecnológicos..... | 33 |
| Tabla 9 Otros recursos | 33 |
| Tabla 10 Presupuesto..... | 34 |
| Tabla 11 Diagrama de Gantt..... | 35 |

TABLA DE ILUSTACIONES

| | |
|---|----|
| Ilustración 1 Factura de compra..... | 17 |
| Ilustración 2 Documento soporte | 17 |
| Ilustración 3 Estado de Situación Financiera..... | 18 |
| Ilustración 4 Comprobante egreso caja..... | 19 |
| Ilustración 5 Comprobante egreso banco | 19 |
| Ilustración 6 Recibo de caja | 20 |
| Ilustración 7 Conciliación bancaria | 21 |
| Ilustración 8 Auxiliar de retenciones | 25 |
| Ilustración 9 Plataforma DIAN..... | 25 |
| Ilustración 10 Plataforma SINFA..... | 26 |

ANEXOS

| | |
|--|----|
| Anexo 1 1/6 Informe Mensual Marzo 2022 | 42 |
| Anexo 2 2/6 Informe Mensual Marzo 2022 | 43 |
| Anexo 3 3/6 Informe Mensual Marzo 2022 | 44 |
| Anexo 4 4/6 Informe Mensual Marzo 2022 | 45 |
| Anexo 5 5/6 Informe Mensual Marzo 2022 | 46 |
| Anexo 6 6/6 Informe Mensual Marzo 2022 | 47 |
| Anexo 7 1/5 Informe Mensual Abril 2022 | 48 |
| Anexo 8 2/5 Informe Mensual Abril 2022 | 49 |
| Anexo 9 3/5 Informe Mensual Abril 2022 | 50 |
| Anexo 10 4/5 Informe Mensual Abril 2022 | 51 |
| Anexo 11 5/5 Informe Mensual Abril 2022 | 52 |
| Anexo 12 1/8 Informe Mensual Mayo 2022 | 53 |
| Anexo 13 2/8 Informe Mensual Mayo 2022 | 54 |
| Anexo 14 3/8 Informe Mensual Mayo 2022 | 55 |
| Anexo 15 4/8 Informe Mensual Mayo 2022 | 56 |
| Anexo 16 5/8 Informe Mensual Mayo 2022 | 57 |
| Anexo 17 6/8 Informe Mensual Mayo 2022 | 58 |
| Anexo 18 7/8 Informe Mensual Mayo 2022 | 59 |
| Anexo 19 8/8 Informe Mensual Mayo 2022 | 60 |
| Anexo 20 1/5 Informe Mensual Junio 2022 | 61 |
| Anexo 21 2/5 Informe Mensual Junio 2022 | 62 |
| Anexo 22 3/5 Informe Mensual Junio 2022 | 63 |
| Anexo 23 4/5 Informe Mensual Junio 2022 | 64 |
| Anexo 24 5/5 Informe Mensual Junio 2022 | 65 |
| Anexo 25 1/6 Informe Mensual Agosto 2022..... | 66 |
| Anexo 26 2/6 Informe Mensual Agosto 2022..... | 67 |
| Anexo 27 3/6 Informe Mensual Agosto 2022..... | 68 |
| Anexo 28 4/6 Informe Mensual Agosto 2022..... | 69 |
| Anexo 29 5/6 Informe Mensual Agosto 2022..... | 70 |
| Anexo 30 6/6 Informe Mensual Agosto 2022..... | 71 |
| Anexo 31 1/7 Informe Mensual Septiembre 2022 | 72 |
| Anexo 32 2/7 Informe Mensual Septiembre 2022 | 73 |
| Anexo 33 3/7 Informe Mensual Septiembre 2022 | 74 |
| Anexo 34 4/7 Informe Mensual Septiembre 2022 | 75 |
| Anexo 35 5/7 Informe Mensual Septiembre 2022 | 76 |
| Anexo 36 6/7 Informe Mensual Septiembre 2022 | 77 |
| Anexo 37 7/7 Informe Mensual Septiembre 2022 | 78 |
| Anexo 38 1/4 Informe Mensual Octubre 2022..... | 79 |
| Anexo 39 2/4 Informe Mensual Octubre 2022..... | 80 |

Anexo 40 3/4 Informe Mensual Octubre 2022 81
Anexo 41 4/4 Informe Mensual Octubre 2022 82

1. TITULO

Apoyo en la preparación y presentación de información financiera en la Firma
Cubillos Solano y Asociados

2. OBJETIVOS

2.1 OBJETIVO GENERAL

Apoyar en la preparación y presentación de información financiera en la Firma Cubillos Solano y Asociados

2.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Digitalizar información contable y de auditoría para la preparación y presentación de estados financieros
- Conciliar los valores económicos registrados en la contabilidad sobre una cuenta, ya sea corriente o de ahorros, con los emitidos en el extracto bancario.
- Liquidar nómina, prestaciones sociales, seguridad social y aportes parafiscales, además del registro de costos y gastos de nómina
- Realizar declaraciones y liquidaciones de impuestos, según la periodicidad de cada contribuyente
- Identificar las diferencias entre la Norma Internacional de Control de Calidad 1 (NICC) y la Norma Internacional de Gestión de Calidad 1 (NIGC) para su implementación en la firma Cubillos Solano y Asociados

3. JUSTIFICACIÓN

De acuerdo a la guía metodológica presentada por el Comité de Opciones de Grado de la Facultad de Ciencias Administrativas, Económicas y Contables, expedida el mes de agosto del año 2017, el estudiante tiene la capacidad de seleccionar la opción para su proyecto de grado que crea más conveniente para la culminación de su etapa de formación y obtener el título profesional.

Siendo la práctica de pasantía, una modalidad que permite a los estudiantes complementar su formación a través de la realización de labores específicas relacionadas con el programa académico, en una entidad pública o privada que posea convenio vigente con la Universidad de Cundinamarca para ejecutar este procedimiento. Por consiguiente, esta opción de grado ha sido escogida, dado que permite la obtención de nuevos conocimientos y la puesta en práctica de aquellos que se han adquirido a lo largo del ciclo de aprendizaje, además significa un acercamiento a la vida laboral, que genera preparación y experiencia, dos factores relevantes al momento de ejercer la profesión.

Para las empresas en las que se ejecuta esta opción, es un mecanismo de adaptación, contribución a la sociedad y de formación de estudiantes para complementar su proceso estudiantil, es un mecanismo que permite tanto el éxito personal como empresarial, dado que ayudan al fortalecimiento de los conocimientos de la persona que realiza las pasantías, y la organización cuenta con un miembro más de su personal para desarrollar las actividades previstas, tanto de auditoría, contables y tributarias.

Esta opción de grado es una alternativa que beneficia a muchos miembros de la comunidad, a los estudiantes, a las empresas u entidades públicas y privadas que tienen convenios con las universidades para estas prácticas y las instituciones de educación superior, puesto que permite mejor preparación profesional, fortalecimiento del currículo académico, y apoyo en los procesos organizacionales, administrativos y contables en los cuales influye el estudiante.

CAPITULO I DIGITAR INFORMACIÓN CONTABLE Y DE AUDITORIA PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

4. AUDITORIA

4.1 Revisión cuentas de cobro

La finalidad de la auditoría realizada era la verificación de las cuentas de cobro que los empleados (auxiliares de enfermería, terapeutas, medicina general y psicología) contratados por prestación de servicios presentaron para el pago del periodo correspondiente al mes de marzo. Estas cuentas debían contar con: el formato de auditoria, la cuenta de cobro con la fecha indicada y valor establecido, la relación de los servicios prestados junto con el nombre de los pacientes, el pago de la seguridad social, copia de la cedula de ciudadanía y Registro Único Tributario (RUT). Realizando su respectiva verificación en los Registros Individuales de Prestación de Servicios de Salud (RIPS)

Tabla 1 Registros Individuales de Prestación de Servicios de Salud

| RIPS REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD No 1 - ENERO/2022 - CUNDINAMARCA | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------------|----|------------|--|------|-----------|------------|----------------|-------------|--------------|------------------|------|--|
| NOMBRE PACIENTE | ENTIDAD | TI | DOCUMENTO | SERVICIO PRESTADO | DX | CUPS | FACTURA No | VALOR UNITARIO | VALOR TOTAL | DIAS ENFERME | FECHA DE NACIMIE | EDAD | |
| CARMEN PRADA VELANDIA | REGIONAL DE ASEGURAMIE | oo | 28.253.267 | VALORACION NUTRICIONAL | J441 | 890106 | FE26189 | 62.976 | 62.976 | 1 | 23/10/1962 | 59 | |
| PRADA VELANDIA CARMEI | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | TURNO AUXILIAR DE ENFERMERIA 12 HORAS D | G936 | 890105 | FE26246 | 147.705 | 4.578.855 | 31 | 23/10/1962 | 59 | |
| CARMEN PRADA VELANDIA | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | TOMA DE MUESTRAS Y TRANSPORTE TERRE | 84X | 869500 | FE26437 | 48.362 | 96.724 | 2 | 23/10/1962 | 59 | |
| PRADA VELANDIA CARMEI | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | CURACIONES DE BAJA COMPLEJIDAD | G544 | 869500 | FE26562 | 74.195 | 236.780 | 4 | 23/10/1962 | 59 | |
| PRADA VELANDIA CARMEI | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | PASTA CON HIDROCOLOIDE X 30 GR | G544 | 898397 | FE26562 | 105.025 | 105.025 | 1 | 23/10/1962 | 59 | |
| PRADA VELANDIA CARMEI | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | GUANTES ESTERILES | G544 | 42561 | FE26562 | 2.158 | 8.632 | 4 | 23/10/1962 | 59 | |
| PRADA VELANDIA CARMEI | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | GASA ESTERIL 3"3"5"X 20 UNDS | G544 | GASA-01 | FE26562 | 10.167 | 10.167 | 1 | 23/10/1962 | 59 | |
| PRADA VELANDIA CARMEI | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | ESPARADRAPO TELA ADHESIVA 4"5"YARDAS | G544 | EP-01 | FE26562 | 44.646 | 44.646 | 1 | 23/10/1962 | 59 | |
| PRADA VELANDIA CARMEI | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | SOLUCION SALINA NORMAL 0.9% | G544 | 01-002202 | FE26562 | 4.086 | 16.344 | 4 | 23/10/1962 | 59 | |
| PRADA VELANDIA CARMEI | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | GEL CON ACIDO BORICO E HIDANTOINA X 85 G | G544 | 14194 | FE26562 | 112.871 | 112.871 | 1 | 23/10/1962 | 59 | |
| PRADA VELANDIA CARMEI | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | TERAPIA FISICA DIURNA | G936 | 890111 | FE26985 | 411.332 | 328.256 | 8 | 23/10/1962 | 59 | |
| PRADA VELANDIA CARMEI | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | TERAPIA RESPIRATORIA DIURNA | G936 | 890112 | FE26986 | 411.768 | 334.144 | 8 | 23/10/1962 | 59 | |
| PRADA VELANDIA CARMEI | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | SONDA DE LATEX, PUNTA REDONDA TIPO NEL | G936 | DM001800 | FE26986 | 1.454 | 11.632 | 8 | 23/10/1962 | 59 | |
| PRADA VELANDIA CARMEI | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | GASA ESTERIL 3"3"5"X 20 UNDS | G936 | GASA-01 | FE26986 | 10.167 | 10.167 | 8 | 23/10/1962 | 59 | |
| PRADA VELANDIA CARMEI | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | GUANTES ESTERILES | G936 | 42561 | FE26986 | 2.158 | 17.264 | 8 | 23/10/1962 | 59 | |
| PRADA VELANDIA CARMEI | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | SOLUCION SALINA NORMAL 0.9% | G936 | 01-002202 | FE26986 | 4.086 | 4.086 | 1 | 23/10/1962 | 59 | |
| PRADA VELANDIA CARMEI | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | JERINGA DESECHABLE 10 CC | G936 | N-SIJC-B | FE26986 | 1.606 | 6.636 | 6 | 23/10/1962 | 59 | |
| PRADA VELANDIA CARMEI | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | MICRONEBULIZADOR ADULTO | G936 | N-046 | FE26986 | 8.725 | 8.725 | 1 | 23/10/1962 | 59 | |
| PRADA VELANDIA CARMEI | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | TERAPIA DE LENGUAJE DIURNA | G936 | 890110 | FE26987 | 411.032 | 84.128 | 4 | 23/10/1962 | 59 | |
| PRADA VELANDIA CARMEI | REGIONAL DE ASEGURAMIE | CC | 28.253.267 | VALORACION POR PSICOLOGIA | G493 | 890108 | FE26988 | 54.604 | 54.604 | 1 | 23/10/1962 | 59 | |

Elaborado por el Autor

En estos registros, se encuentran los datos de los contratistas que prestación los servicios, junto con los datos de los pacientes y las características de los servicios

4.2 Diligenciamiento de la matriz de auditoria

La matriz utilizada para esta auditoria fue elaborada para establecer los requisitos que cumple cada cuenta de cobro y las respectivas observaciones, como la falta de la planilla de seguridad social, la actividad del RUT no correspondiente con el servicio prestado, o la fecha incorrecta en la cuenta de cobro.

Tabla 2 Matriz de auditoria

| N° | NOMBRE COMPLETO | DOCUMENTO IDENTIFICACION | ENTIDAD | SERVICIO PRESTADO | VALOR CUENTA DE COBRO | PLANILLA SEGURIDAD SOCIAL | COINCIDE TARIFARIO VS MASIV | OBSERVACIONES |
|----|-----------------------------------|--------------------------|-------------|-------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|---|
| 14 | NELSA TORRECILLA CENTENO | 52289545 | POLICIA NAL | ENFERMERIA | \$ 967.500 | NO | SI | NO ADJUNTA PLANILLA DE SEGURIDAD SOCIAL MES ANTERIOR |
| 18 | EMILCE TORRES PEÑA | 52488175 | NO REGISTRA | ENFERMERIA | \$ 1.700.000 | NO | NO | ACTIVO DE RUT NO CORRESPONDE. PAGO AUTORIZADO EN ANEXO POR OFICINA CON FECHA 28 DE FEB 2022 |
| 20 | GLORIA MERCEDES OLAYA PUENTES | 51905508 | POLICIA NAL | ENFERMERIA | \$ 993.500 | NO | SI | NO ADJUNTA PLANILLA DE SEGURIDAD SOCIAL MES ANTERIOR. OBSERVACION DE TH CUENTA PARA ACTA DE TRANSACCION |
| 20 | GLORIA MERCEDES OLAYA PUENTES | 51905508 | UT SAN JOSE | ENFERMERIA | \$ 233.333 | NO | SI | NO ADJUNTA PLANILLA DE SEGURIDAD SOCIAL MES ANTERIOR. OBSERVACION DE TH CUENTA PARA ACTA DE TRANSACCION |
| 37 | MARIA ALEXANDRA BELTRAN MUJETE | 3032379802 | POLICIA NAL | ENFERMERIA | \$ 1.012.500 | NO | SI | CAMBIO CUENTA DE COBRO. VALOR ESCRITO EN LÁPIZ Y FALTO ESCRIBIR VALOR EN LETRAS. |
| 43 | ANDREA STEFANIA PRECIADO VASQUEZ | 3000321241 | POLICIA NAL | ENFERMERIA | \$ 1.413.564 | NO | | NO ANEXA PLANILLA MES DE ENERO (ANEXO COTIZACION DIC) |
| 53 | NELSY AURORA BELTRAN PEÑUELA | 52478612 | POLICIA NAL | ENFERMERIA | \$ 1.350.000 | NO | | ADJUNTA PLANILLA SEGURIDAD SOCIAL DEL MES DE DICIEMBRE. FALTA DE ENERO 2022. CORRIGIR CUENTA DE COBRO PORQUE ESTA SOLICITANDO HONORARIOS DE ENERO |
| 60 | CAROL NICHEL FUENTES LOPEZ | 3007765650 | POLICIA NAL | ENFERMERIA | \$ 1.610.000 | NO | | FALTA PLANILLA SEGURIDAD SOCIAL DE ENERO. ADJUNTO DIC 2021 |
| 62 | SANTIAGO MOLANO RODRIGUEZ | 1070927547 | POLICIA NAL | ENFERMERIA | \$ 500.000 | NO | | |
| 63 | MANUELLA ALEJANDRA VARGAS GALLEGO | 1003630025 | POLICIA NAL | ENFERMERIA | \$ 2.366.074 | NO | | NO ADJUNTO PLANILLA DE SES SOCIAL |
| 64 | MARGELIS ELBA POLO POLO | 40891571 | POLICIA NAL | ENFERMERIA | \$ 210.000 | NO | | |
| 65 | AMALI VILLA MARRIAGO | 45794016 | POLICIA NAL | ENFERMERIA | \$ 420.000 | NO | | ACTA DE TRANSACCION FINALIZACION DE CONTRATO |
| 67 | FERY NATALI LOZANO OVALLLE | 3000319010 | POLICIA NAL | ENFERMERIA | \$ 970.100 | NO | | |
| 68 | DANIELA ALEJANDRA SANCHEZ GOMEZ | 1075028467 | POLICIA NAL | ENFERMERIA | \$ 1.800.900 | NO | | ANEXA PLANILLA DE DICIEMBRE |
| 76 | NIDIA YULIETH MACHADO NOGOA | 36696281 | POLICIA NAL | ENFERMERIA | \$ 90.000 | NO | | |
| 89 | ANGELO EDUARDO CONTRERAS | 3022592277 | POLICIA NAL | HOCCAS | \$ 1.560.000 | NO | | |
| 97 | SANDRA PATRICIA ORTIZ CARDENAS | 35254805 | POLICIA NAL | ENFERMERIA | \$ 220.000 | NO | | RUT CON ACTIVIDAD ECONOMICA NO REGISTRADA/ NO ADJUNTA SEGURIDAD SOCIAL ENERO |

Elaborado por el Autor

La matriz del encargo es un documento que permite verificar el cumplimiento de los requisitos que deben tener las cuentas de cobro que se presentan mensualmente.

5. CONTABILIZACIÓN DE LAS OPERACIONES

5.1 Clasificación de las facturas y documentos soporte

La papelería que las empresas hacen llegar a la oficina, debe ser clasificada antes de su respectivo registro. En la Resolución 42 del año 2020¹ se encuentran las directrices y lineamientos con los que debe contar la facturación electrónica y los documentos equivalentes para las personas naturales y jurídicas obligadas a facturar. Teniendo en cuenta esto, se debe reconocer que documentos son facturas y cuales son documentos equivalentes. Además, de distinguir aquellos que son de personas naturales no responsables de IVA.

5.2 Organización de las facturas y documentos soporte

Los documentos contables requieren ser organizados de forma cronológica, desde la fecha más antigua a la más reciente. Esto, con el fin de conservar un orden de los movimientos y presentar la realidad económica de la entidad en el momento en el que ocurren.

¹ COLOMBIA. UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES. Resolución 42 (05, mayo, 2020). Por la cual se desarrollan los sistemas de facturación, los proveedores tecnológicos, el registro de la factura electrónica de venta como título valor, se expide el anexo técnico de factura electrónica de venta y se dictan otras disposiciones en materia de sistemas de facturación. [en línea]. Bogotá: Diario oficial 51.306. 19 p. [Consultado el 03 de septiembre de 2022]. Disponible en: <https://cutt.ly/FChUp62>

5.3 Registro en el software contable

El software contable aplicado para el proceso de registro de los movimientos contables es World Office, en el cual, se causan las facturas electrónicas de compra y venta, los documentos soportes, notas crédito y débitos a proveedores y clientes, los comprobantes egreso y recibos de caja, dependiendo de los fondos utilizados (efectivo o cuentas bancarias).

Ilustración 1 Factura de compra

| Cuentas | Débito | Crédito | Abona A |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 233535 servicios de mantenimiento | 0,00 | 670.001,00 | FC - 20 () COM |
| 24080203 iva por servicios 19% | 106.975,00 | 0,00 | |
| 514540 flota y equipo de transporte | 563.026,00 | 0,00 | |
| TOTALES | 670.001,00 | 670.001,00 | |
| DIFERENCIA | | 0,00 | |

Elaborado por el Autor

El registro de facturas de compra requiere de la parametrización de cuentas según el tipo de contribuyente, de tal forma que el cálculo de los impuestos sea automático

Ilustración 2 Documento soporte

| Cuentas | Débito | Crédito | Abona A |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 140505 materia prima | 114.200,00 | 0,00 | |
| 220501 proveedores nacionales | 0,00 | 114.200,00 | FC DS - 30 () SI |
| TOTALES | 114.200,00 | 114.200,00 | |
| DIFERENCIA | | 0,00 | |

Elaborado por el Autor

Los documentos soportes son necesarios para sustentar los gastos y deducciones en compras con personas no obligada a facturar

5.4 Realización estados financieros

Con la información contable registrada en el software contable, se precede a realizar estados financieros de forma mensual, utilizando libros auxiliares y balances de prueba que pueden ser generados en World Office, comprendiendo que el conjunto completo de los estados financieros se compone del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y las notas o revelaciones.

Esto permite realizar un análisis financiero, para lo cual Amat² establece unos parámetros para su aplicación, partiendo del hecho de que es una técnica que permite medir la situación y las visiones de la empresa, con el propósito de tomar decisiones. Desde un punto de vista interno, la administración puede corregir los errores que se presenten y aprovechar de las virtudes que tiene. Y desde el punto de vista externo, es de gran beneficio para todos los usuarios de la información contable que la compañía proporciona.

Da a conocer la evolución de la situación económica de la compañía, basándose en el estudio de la información de vigencias anteriores. Esta ciencia es de gran importancia, dado que permite conocer las causas y efectos de las circunstancias actuales, y el papel que la administración ha desempeñado en esos momentos³

Ilustración 3 Estado de Situación Financiera

| INFORMACIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA CORTE 31 DE JULIO 2022 | | | | |
|---|-----------------------|----------------------|---|----------------------|
| ELABORADO BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA | | | | |
| Activo | | | Pasivo y Patrimonio | |
| Activo Corriente | | | Pasivo Corriente | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | | \$ 16.627.477 | Obligaciones financieras | 0 |
| Caja | \$ 10.256.738 | | Bancos nacionales | \$ - |
| Bancos | \$ 6.370.739 | | | |
| | | | Cuentas por pagar | 63.049.150 |
| | | | Proveedores | \$ - |
| | | | Costos y gastos por pagar | \$ 1.393.800 |
| Deudores | \$ 38.088.684 | | Retención en la fuente por pagar | \$ 1.477.817 |
| Clientes nacionales | \$ 28.625.145 | | Impuesto a las ventas retenido | \$ 34.200 |
| Cuentas por cobrar accionistas | \$ - | | Impuesto de industria y comercio retenido | \$ 58.170 |
| Anticipos y avances | \$ - | | Retenciones y aportes nomina | \$ 1.647.930 |
| Anticipo de impuestos | \$ 8.879.165 | | Acreedores varios | \$ 2.437.233 |
| Deudores varios | \$ 584.374 | | Anticipos y avances recibidos | \$ 56.000.000 |
| | | | | |
| | | | Impuesto gravámenes y tasas | \$ 22.546.723 |
| Inventarios | \$ 154.330.958 | | Impuesto sobre la ventas | \$ 20.403.723 |
| Materia prima | \$ 154.330.958 | | Impuesto de Industria y comercio | \$ 2.143.000 |
| | | | | |
| | | | Obligaciones laborales | \$ 7.648.424 |
| Total Activo Corriente | \$ 209.047.119 | | Obligaciones laborales por pagar | 7.648.424 |
| | | | | |
| Activo no Corriente | | | Pasivos estimados y provisiones | \$ 11.196.622 |

Elaborado por el Autor

El estado de situación financiera conocido como balance general, permite conocer el desarrollo económico que presenta una entidad durante un periodo determinado

² AMAT, Oriol. Análisis de los Estados Financieros [en línea]. 8 ed. España: Edición Gestión. 2008, 14 p. [Consultado el 14 de agosto de 2022]. Disponible en: <https://cutt.ly/8XYvGvE>

³ PEREZ ALEMAN, Jerónimo, et al. Fundamentos de Contabilidad Financiera. [en línea]. 1 ed. España: Copyright. 2008, 14 p. [Consultado el 14 de agosto de 2022]. Disponible en: <https://cutt.ly/ZXYvYZ9>

CAPITULO II CONCILIAR LOS VALORES ECONÓMICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SOBRE UNA CUENTA, YA SEA CORRIENTE O DE AHORROS, CON LOS EMITIDOS EN EL EXTRACTO BANCARIO.

6. IDENTIFICACIÓN DE PAGOS REALIZADOS POR CUENTAS BANCARIAS

Los pagos o abonos de las compras de bienes y servicios efectuados por una empresa en particular, pueden ser ejecutados en efectivo o por transferencia bancaria desde la cuenta de la entidad. Es importante conocer con cual método fueron canceladas para así mismo registrar los comprobantes de egreso relacionando la cuenta de caja general o la cuenta del banco en la cual está registrada la entidad.

Ilustración 4 Comprobante egreso caja

| Cuentas | | Concepto | Tercero | Cheque | Débito | Crédito | % Ret. | BaseRet. | C.Costos | Vence | GMF | Imp | Liq. | Clasif |
|----------|---------------|--------------------|----------------------|--------|---------|---------|--------|----------|----------|-----------|-----|-----|------|--------|
| 220501 | PROVEEDORES N | PAGO CUADRANTE/TRA | DIANA MARCELA ACOSTA | | 386.202 | 0 | | | | 24-jun-22 | | | | |
| 11050501 | CAJA GENERAL | PAGO CUADRANTE/TRA | DIANA MARCELA ACOSTA | | 0 | 386.202 | | | | 24-jun-22 | | | | |
| * | | | DIANA MARCELA ACOSTA | | 0 | 0 | | | | 24-jun-22 | | | | |

Elaborado por el Autor

Los comprobantes de egreso son un mecanismo de registro de los pagos o abonos en cuentas realizados por una compañía por sus compras de productos o servicios.

Ilustración 5 Comprobante egreso banco

| Cuentas | | Concepto | Tercero | Cheque | Débito | Crédito | % Ret. | BaseRet. | C.Costos | Vence | GMF | Imp | Liq. | Clasif |
|----------|------------------|----------------------|------------------------|--------|---------|-----------|--------|----------|----------|-----------|-----|-----|------|--------|
| 250501 | SUELDOS | PAGO NOMINA 01-15 JU | LUZ HELENA DIAZ GARCIA | | 438.596 | 0 | | | | 21-jul-22 | | | | |
| 251010 | LEY 50 DE 1990 Y | PAGO CESANTIAS | LUZ HELENA DIAZ GARCIA | | 605.078 | 0 | | | | 21-jul-22 | | | | |
| 251501 | INTERESES SOBR | PAGO INTERESES SOBR | LUZ HELENA DIAZ GARCIA | | 40.032 | 0 | | | | 21-jul-22 | | | | |
| 252001 | PRIMA DE SERVIC | PAGO PRIMA DE SERVIC | LUZ HELENA DIAZ GARCIA | | 46.530 | 0 | | | | 21-jul-22 | | | | |
| 252501 | VACACIONES | PAGO VACACIONES | LUZ HELENA DIAZ GARCIA | | 354.166 | 0 | | | | 21-jul-22 | | | | |
| 11200501 | CTA AHORROS | PAGO LIQUIDACION AL | LUZ HELENA DIAZ GARCIA | | 0 | 1.483.767 | | | | 21-jul-22 | | | | |
| 429581 | AJUSTE AL PESO | PAGO LIQUIDACION AL | LUZ HELENA DIAZ GARCIA | | 0 | 625 | | | | 21-jul-22 | | | | |

Elaborado por el Autor

Para mayor control, es necesario crear prefijos sobre los comprobantes de egreso para diferenciar aquellos realizados por cuentas bancarias o por caja general

7. IDENTIFICACIÓN DE PAGOS RECIBIDOS POR CUENTAS BANCARIAS

Los ingresos o abonos recibidos por las ventas realizadas pueden ser en efectivo o por medio de consignaciones bancarias, siendo necesario identificar el medio por el cual ingresaron para la elaboración de los respectivos recibos de caja. Relacionando el cargo a la cuenta de caja general o a la cuenta bancaria.

Ilustración 6 Recibo de caja

| Cuentas | Concepto | Tercero | Cheque | Banco | Débito | Crédito | % Ret. | C.Costos | Vence | Abona Cl | Base Ret. | Clasif |
|-------------------|--|---------|--------|-------|------------|------------|--------|----------|-----------|----------|-----------|--------|
| 280505 DE CLIENTE | ANTICIPO FT ALAI-51 N GRUPO LAT INN SA | | | | 0 | 10.000.000 | | | 29-Jul-22 | | | |
| 11200501 CTA AHO | ANTICIPO FT ALAI-51 N GRUPO LAT INN SA | | | | 10.000.000 | 0 | | | 29-Jul-22 | | | |

Elaborado por el Autor

Así como se registran los pagos realizados, también se debe contabilizar los abonos o pagos recibidos por terceros, indicando la cuenta a la cual ingresaron los fondos.

8. COMPARAR SALDO EN LIBROS DE LA CUENTA CON EL EXTRACTO BANCARIO

Al finalizar cada mes, es indispensable realizar una conciliación bancaria sobre la cuenta que se posea en una entidad financiera, sea cual sea el mecanismo para ejecutarlo, de tal forma que se pueda determinar si existen diferencias entre el saldo final del extracto bancario y el saldo en libros presentado en la contabilidad y analizar las razones por las cuales se presentan. Para este proceso, sirve como ayuda los libros auxiliares de la cuenta en cuestión.

Ilustración 7 Conciliación bancaria

| <i>Conciliación Bancaria Cuenta 11200501 CTA AHORROS 475700106929 DAVIVIENDA</i> | | | |
|--|-------------------|--------------------|---------------------|
| <i>Entre 1/07/2022 Y 31/07/2022</i> | | | |
| <i>Fecha</i> | <i>Cheque No.</i> | <i>Observación</i> | <i>Valor</i> |
| TOTAL MOVIMIENTOS | | | 0,00 |
| SALDO EN EXTRACTO | | | 6.370.739,33 |
| SALDO EN LIBROS | | | 6.370.739,33 |
| DIFERENCIA | | | 0,00 |

Elaborado por el Autor

Las conciliaciones bancarias permiten determinar si existen diferencias entre los saldos contables y los saldo registrados en los extractos bancarios de una cuenta en particular

CAPITULO III LIQUIDAR NOMINA, PRESTACIONES SOCIALES, SEGURIDAD SOCIAL Y APORTES PARAFISCALES, ADEMÁS DEL REGISTRO DE COSTOS Y GASTOS DE NOMINA

9. VERIFICACIÓN AFILIACIONES A SEGURIDAD SOCIAL

Los empleados con contrato laboral deben estar afiliados a un fondo de pensiones, fondo de cesantías, a una entidad promotora de salud, a una caja de compensación familiar y a una administradora de riesgos laborales como dependientes por parte de la empresa en la que ejercen sus actividades. Para esto, es conveniente que las organizaciones cuenten con acceso a los diferentes fondos para realizar los trámites de ingresos y retiros de trabajadores.

10. REGISTRO DE LA NOMINA JUNTO CON SUS NOVEDADES

El registro de nómina y sus novedades se hace en diferentes softwares contables, según el proveedor electrónico que tenga disponible la entidad, algunos de estos son: Alegra, Siigo Nube y World Office. Las empresas a las cuales se les lleva la contabilidad, manejan nominas quincenales, por lo que se debe conocer las novedades que se presentan de un periodo a otro. Como ayuda en este proceso, se debe crear un documento en Excel donde se registre las respectivas nominas para compararlas con los resultados obtenidos en los programas contables, de tal forma, que los dos reportes sean exactos. Además, se debe ejecutar las liquidaciones de los contratos para aquellos empleados que no continúen sus labores en la compañía

Tabla 3 Plantilla nomina

| 1 NOMINA JUN22 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|-------------|--------------|---------------------|-----------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|--------|
| PARA LOS DIAS DE INCAPACIDAD SE PAGA SALARIO, SALUD, PENSION Y CCF PARA LOS DIAS DE AUSENCIA NO REMUNERADOS SE SOLO SE PAGA PENSION | | | | | | | | | | | | | | | | |
| APellidos y Nombres | N° IDENTIFICACIÓN | DIAS TRABAJADOS | SALARIO BÁSICO | QUINCENA | DIAS INCAPACIDAD | INCAPACIDAD | HORAS EXTRAS | AUXILIO TRANSPORTE | TOTAL DEVENGADO | APORTE SALUD EMPLEADO | TOTAL APORTA A SALUD | APORTE PENSION EMPLEADO | FONDO DE SOLIDARIDAD | APORTE PENSION EMPLEADOR | TOTAL APORTA A PENSION | ARL |
| BOJACA SANDOVAL JARRISON DUVAN | 1.069.762.650 | 15 | 1.000.000 | 500.000 | - | - | - | 58.586 | 558.586 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | - | 60.000 | 80.000 | 12.18 |
| CHIRIBI MARTINEZ CARLOS ANDRÉS | 1.033.688.115 | 15 | 1.000.000 | 500.000 | - | - | - | 58.586 | 558.586 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | - | 60.000 | 80.000 | 12.18 |
| DIAZ GARCIA LUZ ELENA | 51.709.201 | 15 | 1.000.000 | 500.000 | - | - | - | 58.586 | 558.586 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | - | 60.000 | 80.000 | 12.18 |
| GIL LOPEZ LUZ AURORA | 52.072.293 | 15 | 1.000.000 | 500.000 | - | - | - | 58.586 | 558.586 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | - | 60.000 | 80.000 | 12.18 |
| GUTIERREZ VARGAS ALBERTO | 79.434.918 | 15 | 1.000.000 | 500.000 | - | - | - | 58.586 | 558.586 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | - | 60.000 | 80.000 | 12.18 |
| QUINTERO LOPEZ MARIA ADELA | 37.335.524 | 15 | 1.000.000 | 500.000 | - | - | - | 58.586 | 558.586 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | - | 60.000 | 80.000 | 12.18 |
| ROA VILLABA SERGIO ARTURO | 1.069.738.190 | 15 | 1.000.000 | 500.000 | - | - | - | 58.586 | 558.586 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | - | 60.000 | 80.000 | 12.18 |
| SANDOVAL SALAZAR MARTHA LUCIA | 52.295.573 | 15 | 1.000.000 | 500.000 | - | - | - | 58.586 | 558.586 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | - | 60.000 | 80.000 | 12.18 |
| SIERRA TORRES NATALY | 1.031.171.693 | 15 | 1.000.000 | 500.000 | - | - | - | 58.586 | 558.586 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | - | 60.000 | 80.000 | 12.18 |
| SUAREZ GUERRERO ANDREA MARIA | 35.530.557 | 15 | 1.000.000 | 500.000 | - | - | - | 58.586 | 558.586 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | - | 60.000 | 80.000 | 12.18 |
| VARGAS JINETH LORENA | 1.069.721.453 | 15 | 1.000.000 | 500.000 | - | - | - | 58.586 | 558.586 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | - | 60.000 | 80.000 | 12.18 |
| VARGAS SUAREZ LEIDY JOHANNA | 1.069.750.516 | 15 | 12.000.000 | 6.000.000 | - | - | - | 703.032 | 6.703.032 | 240.000 | 240.000 | 220.000 | - | 660.000 | 880.000 | 146.16 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| APellidos y Nombres | N° IDENTIFICACIÓN | DIAS TRABAJADOS | HORAS DIURNAS | TOTAL DEVENGADO | DIAS INCAPACIDAD | INCAPACIDAD | CESANTIAS | INTERESES CESANTIAS | PRIMA | VACACIONES | | | | | | |
| BOJACA SANDOVAL JARRISON DUVAN | 1.069.762.650 | 15 | 500.000 | 558.586 | - | - | 46.530 | 5.584 | 46.530 | 20.850 | | | | | | |
| CHIRIBI MARTINEZ CARLOS ANDRÉS | 1.033.688.115 | 15 | 500.000 | 558.586 | - | - | 46.530 | 5.584 | 46.530 | 20.850 | | | | | | |
| DIAZ GARCIA LUZ ELENA | 51.709.201 | 15 | 500.000 | 558.586 | - | - | 46.530 | 5.584 | 46.530 | 20.850 | | | | | | |
| GIL LOPEZ LUZ AURORA | 52.072.293 | 15 | 500.000 | 558.586 | - | - | 46.530 | 5.584 | 46.530 | 20.850 | | | | | | |
| GUTIERREZ VARGAS ALBERTO | 79.434.918 | 15 | 500.000 | 558.586 | - | - | 46.530 | 5.584 | 46.530 | 20.850 | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | I | 0,00522 | 5,230 | | | |
| | | | | | | | | | | | II | 0,01044 | 10,440 | | | |
| | | | | | | | | | | | III | 0,02436 | 24,360 | | | |
| | | | | | | | | | | | IV | 0,0435 | 43,500 | | | |

Elaborado por el Autor

Junto con la contabilización de las nóminas en el software contable, se ejecuta una planilla en Excel para constatar datos y seguridad de la información

11. LIQUIDACIÓN DE LA PLANILLA DE APORTES A SEGURIDAD SOCIAL

Estas liquidaciones se ejecutan en el operador en el que se encuentre registrada la organización, en este caso, se utiliza Aportes en Línea, donde se debe hacer el ingreso de los empleados y el retiro de los mismo en la planilla de seguridad social del periodo en el que corresponda, además de reportar novedades como cambio de salario, incapacidades, días de ausencia no remunerados, entre otros. Dado el caso, de que las novedades no se reporten en el periodo correspondiente, se debe realizar una planilla de corrección para que la información quede actualizada, puesto que este operador comunica las novedades a los diferentes fondos de afiliación

Tabla 4 Planilla seguridad social

The image shows a detailed Excel spreadsheet titled "Planilla Resumen" for social security liquidation. It includes a header section with general data like "Identificación", "Razon Social", "Sueldo Principal", "Direccion", "Ciudad/Departamento", and "Telefono". Below this, there are sections for "DATOS GENERALES DE LA LIQUIDACION" (Periodo, Saldo, Pago) and "LIQUIDACION DETALLADA DE APORTES" (EMPLEADO, NOVEDADES, PENSION, SALUDO, CCF, RIESGOS, PARAFISCALES). The main table lists 20 employees with their respective IDs, names, salaries, and various contribution amounts.

Elaborado por el Autor

Las planillas de seguridad social deben ser liquidadas desde los usuarios en los operadores, donde se registran todas las novedades ocurridas en el mes. Los valores que den como valor a pagar, deben coincidir con los registrados en la contabilidad

CAPITULO IV REALIZAR DECLARACIONES Y LIQUIDACIONES DE IMPUESTOS, SEGÚN LA PERIODICIDAD DE CADA CONTRIBUYENTE.

12. IDENTIFICACIÓN LOS ELEMENTOS DEL TRIBUTO

Para aplicar cada tributo, en especial los impuestos, se debe tener en cuenta su hecho gravable, acción que genera la responsabilidad, la tarifa, la base gravable, el valor al cual se le aplica la tarifa, sujeto pasivo, persona natural o jurídica que debe asumir el impuesto, y su periodicidad, algunos deben ser declarados de forma mensual, bimestral, cuatrimestral y anual, dependiendo de las disposiciones y requisitos de cada uno.

En el caso de la declaración de retención del impuesto de industria y comercio se realiza de forma mensual, siguiendo las observaciones del Decreto 34 del año 2021⁴ donde se establece los tributos a nivel municipal, la declaración de retención en la fuente también es mensual y el artículo 368 del Estatuto Tributario⁵ enumera a los agentes retenedores, la declaración del impuesto a las ventas, puede ser bimestral y cuatrimestral según lo expuesto en el artículo 600 del Estatuto Tributario⁶

13. DEFINICIÓN DEL SALDO A PAGAR PARA CADA IMPUESTO

Teniendo registradas todas las operaciones realizadas en el mes, se procede a determinar la base gravable de cada impuesto y el valor a pagar por cada uno de ellos. Para esto, se puede utilizar elementos de apoyo como libros auxiliares y balances de prueba de las cuentas que interviene en la generación del impuesto. Es importante resaltar la parametrización de las cuentas contables, junto con la tarifa que debe ser aplicada en cada caso.

⁴ COLOMBIA. ALCALDIA DEL MUNICIPIO DE FUSAGASUGA. Decreto 34 (04, febrero, 2021). Por medio del cual se compila el Estatuto de Rentas de municipio de Fusagasugá, Cundinamarca. [en línea]. Fusagasugá. [Consultado el 03 de septiembre de 2022]. Disponible en: <https://cutt.ly/KChOVYz>

⁵ COLOMBIA. PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA. Decreto 624 (30, marzo, 1989). Por el cual se expide el Estatuto Tributario de los Impuestos Administrados por la Dirección General de Impuestos Nacionales. [en línea]. Bogotá: Diario oficial 38756. 368 art. [Consultado el 03 de septiembre de 2022]. Disponible en: <https://cutt.ly/pChUjel>

⁶ Ibid. art. 600

Ilustración 8 Auxiliar de retenciones

| Auxiliar de Retenciones entre 01/07/2022 y el 31/07/2022 | | | | | |
|--|------------|----------------------------------|---------------|---------|------------------|
| Cuenta/Documento | Fecha | Tercero | Valor | % | Base |
| 23680102 RETENCION DE ICA SERVICIOS | | | | | |
| FC 23 DS | 05/07/2022 | VARGAS SUAREZ SEBASTIAN MAURICIO | 4.000 | 0,00400 | 1.000.000 |
| FC 25 DS | 07/07/2022 | VILLA ANDRADE HASBLEIDY | 3.505 | 0,00400 | 876.250 |
| FC 31 DS | 13/07/2022 | GARCIA LOPEZ SANDRA CAROLINA | 1.274 | 0,00450 | 283.000 |
| FC 34 DS | 22/07/2022 | GARCIA LOPEZ SANDRA CAROLINA | 3.780 | 0,00450 | 840.000 |
| FC 35 DS | 23/07/2022 | TORRES DIAZ DIANA BEATRIZ | 660 | 0,00400 | 165.000 |
| FC 36 DS | 26/07/2022 | GARCIA LOPEZ SANDRA CAROLINA | 743 | 0,00450 | 165.000 |
| FC 37 DS | 28/07/2022 | GARCIA LOPEZ SANDRA CAROLINA | 1.180 | 0,00450 | 262.200 |
| Total para 23680102 RETENCION DE ICA SERVICIOS | | | 15.142 | | 3.591.450 |
| 23680103 RETENCION DE ICA HONORARIOS | | | | | |
| FC 19 DS | 01/07/2022 | CASTAÑEDA MARIA TERESA | 15.000 | 0,01000 | 1.500.000 |
| FC 20 DS | 01/07/2022 | PEREZ CASTAÑEDA DOLLY MARCELA | 28.028 | 0,01000 | 2.802.800 |
| Total para 23680103 RETENCION DE ICA HONORARIOS | | | 43.028 | | 4.302.800 |

Elaborado por el Autor

Los libros auxiliares de retenciones facilitan el cálculo de los impuestos, tasas y contribuciones, dado que generan la base gravable y el valor del tributo

14. PRESENTACIÓN DEL FORMULARIO EN LA DIAN

Después de identificar la base gravable y el valor a pagar por cada impuesto, se debe diligenciar los respectivos formularios y presentarlos según el calendario tributario⁷ en la página oficial de Dirección De Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), para el caso de los impuestos nacional, y en el Sistema de Información Financiero y Administrativo (SINFIA), para el caso de los impuestos municipales

Ilustración 9 Plataforma DIAN

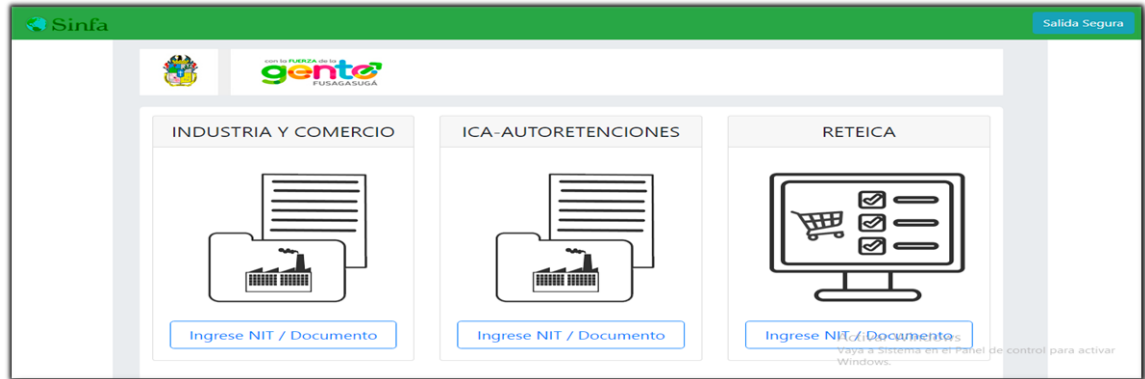


Elaborado por el Autor

⁷ COLOMBIA. UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES. Calendario tributario 2022. [en línea]. Bogotá. [Consultado el 03 de septiembre de 2022]. Disponible en: https://www.dian.gov.co/Calendarios/Calendario_Tributario_2022.pdf

Todas las declaraciones de impuestos de orden nacional son presentadas por medio de la plataforma de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, de tal forma que los procesos sean sistemáticos.

Ilustración 10 Plataforma SINFA



Elaborado por el Autor

El impuesto de industria y comercio, la retención y autorretención por este tributo son presentados y declarados en el Sistema de Información Financiero y Administrativo del municipio e Fusagasugá

CAPITULO V IDENTIFICAR LAS DIFERENCIAS ENTRE LA NORMA INTERNACIONAL DE CONTROL DE CALIDAD 1 (NICC) Y LA NORMA INTERNACIONAL DE GESTIÓN DE CALIDAD 1 (NIGC) PARA SU IMPLEMENTACIÓN EN LA FIRMA CUBILLOS SOLANO Y ASOCIADOS

15. NORMA INTERNACIONAL DE CONTROL DE CALIDAD

La NICC 1 pretende que las firmas de auditoría cumplan los requisitos relacionados con un sistema de control de calidad de las auditorías que desarrollan, incluyendo la revisión de estados financieros y demás servicios de aseguramiento. Esta norma establece las responsabilidades de la firma para la implementación de este sistema, con el fin de proporcionar seguridad razonable de que el personal de la firma cumple con los estándares internacionales y los requerimientos legales, además que los informes presentados están acorde a las circunstancias⁸.

La revisión del control de calidad del encargo, se realiza sobre los juicios y conclusiones emitidas por el profesional del compromiso. Dicha evaluación debe ser realizado por un profesional que no haya participado en el encargo, un profesional miembro de la firma o una persona externa, calificada, con experiencia y autoridad para ser objetivo.

El sistema de control de calidad debe incluir las políticas y procesos que tienen relación con: responsabilidades de liderazgo, requerimientos éticos relevantes, aceptación y continuación de las relaciones con el cliente, o compromisos establecidos, recursos humanos, realización del encargo, desempeño del compromiso y supervisión del encargo. Lo anterior debe estar documentado y a disposición de todo el personal

16. NORMA INTERNACIONAL DE GESTIÓN DE CALIDAD

La NIGC 1 establece la responsabilidad que tiene las firmas de auditoría para diseñar e implementar un sistema de gestión de calidad para los servicios de revisión y aseguramiento que brindan al público. Esto, teniendo en cuenta los recursos

⁸ ACTUALÍCESE. Generalidades de la Norma Internacional de Control de Calidad [sitio web]. Bogotá D.C [Consultado: 24 de septiembre de 2022]. Disponible en: <https://cutt.ly/kVTQ2LG>

humanos (personal comprometido), tecnológicos (apropiados para cada información), recursos intelectuales y recursos provenientes de terceros

El sistema de gestión de calidad debe tener los siguientes componentes:

- Procesos para valorar los riesgos: Establecer los objetivos y propósitos, como la emisión de informes debidamente soportados, de acuerdo a la evidencia de auditoria, identificar los riesgos y evaluarlos, como no contar con la información oportuna, y saber cómo responder a esos riesgos.
- Gobierno corporativo y liderazgo: Segregación de funciones, cultura de calidad,
- Requerimientos éticos aplicables: Código de ética
- Aceptación y continuidad de las relaciones con los clientes: Criterios para aceptar un cliente, horas mínimas por clientes, según la complejidad, evitando juicios inadecuados.
- Realización del encargo: Responsabilidades según la naturaleza del proceso
- Recursos: Humanos, tecnológicos, intelectuales o provenientes de terceros, según el tamaño del encargo, asignarlos de manera oportuna
- Información y comunicación: Mecanismos de comunicación con el personal de la firma y la entidad donde se prestará el servicio.
- Respuestas específicas
- Proceso de seguimiento y corrección: Información relevante para el sistema, las medidas apropiadas para dar respuesta a las deficiencias presentadas
- Requerimientos de una red o servicios de una red
- Evaluación del sistema de gestión de la calidad
- Documentación⁹

17. DIFERENCIAS ENTRE NORMA INTERNACIONAL DE CONTROL DE CALIDAD Y LA NORMA INTERNACIONAL DE GESTIÓN DE CALIDAD.

El Consejo Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento (IAASB) emite las Normas de Aseguramiento de Información (NAI), las cuales son:

- Normas Internacionales de Auditoría (NIA)
- Normas Internacionales de Trabajos de Revisión (NITR).
- Normas Internacionales de Contratos de Aseguramiento (NICA)
- Normas Internacionales de Servicios Relacionados (NISR)
- Normas Internacionales de Control de Calidad (NICC)

⁹ ACTUALÍCESE. 5 aspectos importantes sobre la NIGC 1 [sitio web]. Bogotá D.C [Consultado: 24 de septiembre de 2022]. Disponible en: <https://actualicese.com/5-aspectos-importantes-sobre-la-nigc-1/>

- Normas Internacionales de Trabajo para atestiguar (ISAE)
- Normas Internacionales de Encargos de Revisión (NIER)

Una vez verificado y analizado plenamente el Manual del Control Interno de la Norma Internacional de Control de Calidad (NICC 1) desarrollado por la Firma Cubillos Solano y Asociados, se evidenció que cumple con todos los criterios establecidos por esta norma, sujeta al direccionamiento emitido el quince (15) de diciembre del año 2009 por parte del Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (IAASB), quien establece los lineamientos internacionales para los servicios mencionados y para la gestión de calidad en el ejercicio de la profesión contable.

Lo anterior, dado que la entidad ejecuta un Sistema de Control de Calidad para todos los encargos de auditoría y aseguramiento, donde definen la persona encargada del liderazgo de la firma, las responsabilidades de los miembros, políticas y procedimientos para la ejecución de los encargos y para la revisión del control de calidad de los trabajos realizados, esto, teniendo en cuenta el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad diseñado por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), resaltando el cumplimiento de los principios de integridad, independencia y confidencialidad en las acciones ejecutadas, la información junto con la documentación recibida por parte de los clientes y la obtenida durante la planeación y ejecución de los encargos.

Posteriormente, se estudiaron las recomendaciones emitidas por el IAASB para la implementación de las modificaciones a este manual que rigen a partir del primero (1) de enero del año 2023 con la creación de la Norma Internacional de Gestión de Calidad (NIGC1) determinando que las variaciones entre la NICC 1 y la NIGC 1, son mínimas, pero que representan la adición de conceptos y requerimientos necesarios para garantizar una seguridad razonable en las tres fases de los procesos de auditoría y aseguramiento, los cuales son: planeación, ejecución e informe.

A continuación, se relacionan las diferencias entre las dos versiones

Tabla 5 1/2 Comparación NICC1 y NIGC1

| CONCEPTO | NORMA INTERNACIONAL DE CONTROL DE CALIDAD (NICC1) | NORMA INTERNACIONAL DE GESTIÓN DE CALIDAD (NIGC1) |
|---------------------------------|--|---|
| Sistema | Lineal: Establecer lineamientos aplicables para todos los servicios de auditoría y aseguramiento. | Basado en Riesgos: Analizar los riesgos que representan la aceptación de cada encargo, su impacto y la forma de proceder frente a ellos. |
| Recursos | 1. Humanos: Personal que pertenece al equipo del encargo, experiencias, capacidades y habilidades aptas para el desarrollo de actividades de calidad | 1. Humanos. 2. Tecnológicos: Aplicación de Tecnologías de Información (TI) en el diseño e implementación del Sistema de Gestión de Calidad y en la realización de los encargos 3. Intelectuales: Información que se utiliza para el funcionamiento del Sistema de Gestión de la Calidad y promover la consistencia en la realización de los encargos. (Descripción de cada recurso y las políticas para su uso). |
| Quejas y denuncias | Investigar la fuente y realizar seguimiento continuo | Investigar la fuente y realizar seguimiento continuo. Definir los parámetros para conservar su documentación, desde la queja interpuesta hasta el seguimiento y control de la misma. |
| Proveedores de servicios | No especifica | Definir las circunstancias en las que son necesarios para el desarrollo del Sistema de Gestión de Calidad, sus características generales, valorar posibles riesgos relacionados con su utilización. |
| Respuestas específicas | No especifica | Analizar y determinar que encargos representan mayor complejidad que puedan dar lugar a riesgos de calidad, y las revisiones que se deben realizar. (De calidad o procedimientos). |

Elaborado por el autor

Tabla 6 2/2 Comparación NICC1 y NIGC1

| CONCEPTO | NORMA INTERNACIONAL DE CONTROL DE CALIDAD (NICC1) | NORMA INTERNACIONAL DE GESTIÓN DE CALIDAD (NIGC1) |
|---|---|--|
| Prioridades financieras y operativas | No especifica | Definir las prioridades financieras y operativas para la realización de encargos, las condiciones en las que no es apropiado aceptar un encargo aunque exista satisfacción con los honorarios cotizados, las circunstancias en las que se puede presentar un riesgo para la competencia profesional. |
| Planificación recursos financieros | No especifica | De donde se obtienen, como se distribuyen o asignan, provisionar rubros para cubrir necesidades y/o riesgos futuros. Establecer procesos para enfrentar las necesidades imprevistas de recursos. |

Elaborado por el autor

De acuerdo en lo expuesto previamente, se sugiere a la firma Cubillos Solano y Asociados realizar las siguientes modificaciones:

1. Realizar una planificación de recursos financieros, establecer su naturaleza, de dónde provienen, cómo se distribuyen y cuál es el momento adecuado para su ejecución. Las necesidades de recursos pueden variar en el transcurso del tiempo, por lo tanto, la planeación involucra la determinación de los recursos que se necesitan en la actualidad, como la provisión de las necesidades futuras e imprevistos que se pueden presentar en el futuro.
2. Definir las prioridades financieras y operativas para la realización de encargos, las condiciones en las que no es apropiado aceptar un encargo aunque exista satisfacción con los honorarios cotizados y las circunstancias en las que se puede presentar un riesgo para la competencia profesional.

3. Definir cuáles son los recursos intelectuales necesarios para el funcionamiento del Sistema Gestión de Calidad y para promoverla la consistencia en la realización de los encargos. Describir cómo se obtienen, implementan y se mantienen, siguiendo los requerimientos legales aplicables para cada uno.

Estos recursos pueden estar sujetos a la utilización de recursos tecnológicos, es decir, diseñados por medio de la aplicación de Tecnologías de la Información para facilitar la planeación y ejecución de los servicios, siendo necesario su revelación y relación con cada recurso.

Se deben crear políticas y procedimientos para el uso de este recurso, donde se especifique qué aplicaciones se pueden utilizar, cuáles son las personas capacitadas para implementarlas y las responsabilidades que conlleva su utilización.

Algunos ejemplos de recursos intelectuales son las políticas o procedimientos escritos, guías específicas del sector económico, guías contables y/o fuentes de información

Aunque la NICC1 y la NIGC1 expresen los requisitos aceptables para la gestión de calidad de los encargos de auditoría y aseguramiento, el término de calidad debe estar presente en todos los procesos contables, de tal forma que permita el aumento de la competitividad, y la generación de reconocimiento en el mercado laboral por los servicios que ofrece al público. Un factor relevante para entender la palabra calidad, es el mejoramiento continuo de los procesos y procedimientos que se ejecutan en las entidades, lo cual requiere la actualización de conocimientos, el alcance de la información, oportunidad y disposición para la ejecución de las labores asignadas.

9. RECURSOS

9.1 RECURSOS HUMANOS

Tabla 7 Recursos humanos

| NOMBRE | NÚMERO DE HORAS | VALOR HORA | VALOR TOTAL |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| Julieth Katerin Amador Cruz | 640 | \$ 4.655 | \$ 2.979.200 |
| TOTAL | 640 | \$ 4.655 | \$ 2.979.200 |

Elaborado por el Autor

9.2 RECURSOS TECNOLOGICOS

Tabla 8 Recursos tecnológicos

| RECURSO | CANTIDAD | VALOR UNITARIO | VALOR TOTAL | TIPO DE RECURSO |
|-------------------|------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|
| Computador | 1 | \$1.500.000 | \$1.500.000 | Cubillos, Solano y Asociados |
| Impresora | 1 | \$ 250.000 | \$ 250.000 | |
| TOTAL | 640 | \$ 1.750.000 | \$ 1.750.000 | |

Elaborado por el Autor

9.3 OTROS RECURSOS

Tabla 9 Otros recursos

| RECURSO | CANTIDAD | VALOR UNITARIO | VALOR TOTAL | TIPO DE RECURSO |
|----------------------|----------|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| Papelería | 1 | \$ 90.000 | \$ 90.000 | Cubillos, Solano y Asociados |
| Escritorio | 1 | \$ 170.000 | \$ 170.000 | |
| Silla oficina | 1 | \$ 230.000 | \$ 230.000 | |
| Transporte | 1 | \$ 250.000 | \$ 250.000 | Propio |
| TOTAL | 4 | \$ 742.000 | \$ 742.000 | |

Elaborado por el Autor

10. PRESUPUESTO

Tabla 10 Presupuesto

| RECURSOS | TOTAL RECURSOS |
|------------------------------|-----------------------|
| Recursos Humanos | \$ 2.979.200 |
| Recursos tecnológicos | \$ 1.750.000 |
| Otros Recursos | \$ 742.000 |
| TOTAL | \$ 5.471.200 |

Elaborado por el Autor

11. DIAGRAMA DE GANTT

Tabla 11 Diagrama de Gantt

| OBJETIVO | ACTIVIDAD | 2022 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--------|---|---|--------|---|---|---|--------|---|---|---|-------|---|---|--------|---|---|--------|---|---|---|
| | | Mar-22 | | | Abr-22 | | | | May-22 | | | | Ago22 | | | Sep-22 | | | Oct-22 | | | |
| | | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | 4 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 |
| Elaboración y presentación del anteproyecto | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FASE 1: Digital información tanto contable como de auditoría, junto con la causación de facturas de compras y ventas de bienes y servicios. | Apoyar el proceso en curso de auditoría a la entidad Servinsalud IPS, digitando y comparando datos. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Archivar información financiera | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Digitar información contable | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Organizar facturas de compra y venta | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Causar facturas de compra y venta | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FASE 2: Conciliar los valores económicos registrados sobre una cuenta cuneta, ya sea corriente o de ahorros, con los emitidos en el extracto bancario | Identificar movimientos relacionados con las cuentas bancarias | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Comparar los registros con el extracto bancario | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FASE 3: Liquida nómina, prestaciones sociales, seguridad social y aportes parafiscales | Relacionar datos sobre los empleados que laboran en la entidad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Estructurar los ingresos recibidos y las deducciones a practicar para cada empleado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Liquidar prestaciones sociales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Determinar los aportes a seguridad y parafiscales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FASE 4: Realizar declaración y liquidaciones de impuestos | Detectar información relacionada con la obtención de ingresos y generación de gastos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Ejecutar declaraciones de impuestos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Liquidar impuestos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FASE 5. Identificar las diferencias entre la Norma Internacional de Control de Calidad 1 (NICC) y la Norma Internacional de Gestión de Calidad 1 (NIGC) | Norma Internacional de Control de Calidad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Norma Internacional de Gestión de Calidad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Diferencias ente Norma Internacional de Control de Calidad y Norma Internacional de Gestión de Calidad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Elaborado por el Autor

12. CONCLUSIONES

Realizar una auditoria permite verificar si los procesos y procedimientos se están realizando de acuerdo a los estatutos y normas vigentes, todo esto encaminado hacia la obtención de objetivos. Cuando se trata de una auditoria financiera, se debe supervisar si los valores reflejan la realidad económica de la entidad, si son tomados de los libros, si existe seguridad razonable sobre la información que se presenta en los estados financieros.

En el caso de la causación de la información, es necesario comprender que para que este proceso se pueda ejecutar de forma correcta se debe identificar y clasificar los documentos, además de ordenarlos de manera cronológica para su posterior registro en el sistema contable.

Las conciliaciones bancarias permiten comparar las cifras presentadas en los extractos bancarios con los valores registrados en la contabilidad, de tal forma, que se pueden identificar las diferencias, y analizar las causas que las provocan, además ayuda a constatar el trabajo que desempeña el personal encargado del manejo y registro de estos recursos.

Los empleados son considerados como parte fundamental para el funcionamiento de cualquier entidad, por esto, es importante realizar todos los aportes de nómina de manera correcta y oportuna para cada uno de ellos, no se trata solo de cancelar el salario, sino de liquidar y pagar los aportes a seguridad social e ir registrando las provisiones de las prestaciones sociales por el tiempo laborado. Todo esto, con el fin de velar por la seguridad de los empleados y cumplir con los requerimientos establecidos por la Unidad de Gestión de Pensiones y Parafiscales (UGPP)

Entre los elementos de los tributos, es decir, las tasas, contribuciones e impuestos, existe el hecho generador, el cual debe ser analizado para determinar que personas naturales o jurídicas deben cumplir con su declaración y pago, además, se debe tener en cuenta que existen impuesto de carácter nacional y otros de carácter territorial, los cuales cuentan con diferente periodicidad y tarifas. El cumplimiento de estos, es de carácter obligatorio para el contribuyente, dado que evita sanciones y multas por parte de los entes fiscalizadores, como la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacional (DIAN)

Así como existen normas para el campo contable, también existen aquellas para el campo de auditoria y revisiones financieras, las cuales establecen los

procedimientos que se deben seguir para ejercer de forma correcta, garantizando la calidad de los servicios. La Norma Internacional de Control de Calidad define los parámetros para la implementación de un sistema de control de calidad, mientras que la Norma Internacional de Gestión de Calidad pretende que las firmas diseñen y desarrollen un sistema de gestión de calidad basado en riesgos, esto significa que no solo se debe verificar el cumplimiento de los procesos, sino que también se debe tener en cuenta los riesgos que representan los clientes, para definir esos procesos que se deben ejecutar.

Las pasantías como opción de grado representan un acercamiento a la vida laboral, permitiendo la puesta en práctica de los conocimientos adquiridos en las instituciones educativas, desarrollando habilidades y competencias necesarias para ejercer la profesión, donde se puede visualizar, comprender y ejecutar todos los procesos, desde la organización de información, hasta la presentación de estados financieros

13 RECOMENDACIONES

Continuar e incentivar a los estudiantes para que realicen prácticas de extensión como modalidad de opciones de grado, puesto que esto permite la creación y desarrollo de habilidades competitivas en la profesión, generar nuevos conocimientos y colocar en práctica aquellos adquiridos en el transcurso de la formación profesional.

Brindar la información necesaria sobre esta modalidad desde semestres anteriores para que los estudiantes pueden programarse y tener el tiempo necesario para iniciar y culminar dicho proceso de forma oportuna. Además acompañar y guiar a los estudiantes en cada etapa del proceso, para obtener seguridad de las actividades realizadas

BIBLIOGRAFIA

ACTUALÍCESE. 5 aspectos importantes sobre la NIGC 1 [sitio web]. Bogotá D.C [Consultado: 24 de septiembre de 2022]. Disponible en: <https://actualicese.com/5-aspectos-importantes-sobre-la-nigc-1/>

ACTUALÍCESE. Generalidades de la Norma Internacional de Control de Calidad [sitio web]. Bogotá D.C [Consultado: 24 de septiembre de 2022]. Disponible en: <https://cutt.ly/kVTQ2LG>

AMAT, Oriol. Análisis de los Estados Financieros [en línea]. 8 ed. España: Edición Gestión. 2008, 14 p. [Consultado el 14 de agosto de 2022]. Disponible en: <https://cutt.ly/8XYvGvE>

COLOMBIA. ALCALDIA DEL MUNICIPIO DE FUSAGASUGA. Decreto 34 (04, febrero, 2021). Por medio del cual se compila el Estatuto de Rentas de municipio de Fusagasugá, Cundinamarca. [en línea]. Fusagasugá. [Consultado el 03 de septiembre de 2022]. Disponible en: <https://cutt.ly/KChOVYz>

COLOMBIA. PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA. Decreto 624 (30, marzo, 1989). Por el cual se expide el Estatuto Tributario de los Impuestos Administrados por la Dirección General de Impuestos Nacionales. [en línea]. Bogotá: Diario oficial 38756. 368 art. [Consultado el 03 de septiembre de 2022]. Disponible en: <https://cutt.ly/pChUjel>


COLOMBIA. UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES. Calendario tributario 2022. [en línea]. Bogotá. [Consultado el 03 de septiembre de 2022]. Disponible en: https://www.dian.gov.co/Calendarios/Calendario_Tributario_2022.pdf

COLOMBIA. UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES. Resolución 42 (05, mayo, 2020). Por la cual se desarrollan los sistemas de facturación, los proveedores tecnológicos, el registro de la factura electrónica de venta como título valor, se expide el anexo técnico de factura electrónica de venta y se dictan otras disposiciones en materia de sistemas de facturación. [en línea]. Bogotá: Diario oficial 51.306. 19 p. [Consultado el 03 de septiembre de 2022]. Disponible en: <https://cutt.ly/FChUp62>

PEREZ ALEMAN, Jerónimo, et al. Fundamentos de Contabilidad Financiera. [en línea]. 1 ed. España: Copyright. 2008, 14 p. [Consultado el 14 de agosto de 2022]. Disponible en: <https://cutt.ly/ZXYvYZ9>

ANEXOS

ANEXO 1 1/6 INFORME MENSUAL MARZO 2022

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 1 DE 6 |

INFORME MENSUAL DE PASANTÍA

FECHA (DIA/MES/AÑO): 01/04/2022

INFORME N.º 1

NOMBRE DEL PASANTE: JULIETH KATERIN AMADOR CRUZ

CÓDIGO: 114218201

INFORME CORRESPONDIENTE AL MES DE: MARZO

TÍTULO DE LA PASANTÍA: APOYO EN EL PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN FINANCIERA, ANÁLISIS Y DEPURACIÓN DE CUENTAS EN LA FIRMA CUBILLOS SOLANO Y ASOCIADOS


OBJETIVOS ESPECIFICOS CUMPLIDOS DURANTE EL MES

1. Apoyar el proceso de auditoría llevado a cabo a la entidad ServiSalud IPS
2. Causar facturas de compras y ventas de bienes y servicios de la compañía Facilidades del Trópico, para los meses de enero, febrero y marzo del año 2022
3. Conciliar los valores económicos registrados en la contabilidad sobre una cuenta, ya sea corriente o de ahorros, con los emitidos en el extracto bancario.

ACTIVIDADES REALIZADAS

| FECHA | ACTIVIDAD | N.º DE HORAS |
|------------------------------|--|--------------|
| 07-03-2022 | Digitación de información sobre auditoría realizada a ServiSalud IPS | 7,0 |
| 08-03-2022 | Digitación de información sobre auditoría realizada a ServiSalud IPS | 7,0 |
| 09-03-2022 | Digitación de información sobre auditoría realizada a ServiSalud IPS | 4,5 |
| 14-03-2022 | Digitación de información sobre auditoría realizada a ServiSalud IPS | 7,0 |
| 15-03-2022 | Digitación de información sobre auditoría realizada a ServiSalud IPS | 7,0 |
| 16-03-2022 | Causación se facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 4,5 |
| 17-03-2022 | Causación se facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 7,0 |
| 18-03-2022 | Causación se facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 2,5 |
| 22-03-2022 | Causación se facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 7,0 |
| 23-03-2022 | Causación se facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 4,5 |
| 24-03-2022 | Causación se facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 7,0 |
| 25-03-2022 | Causación se facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 4,5 |
| 28-03-2022 | Causación se facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 5,0 |
| 29-03-2022 | Causación se facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 5,0 |
| 30-03-2022 | Causación se facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 4,5 |
| 31-03-2022 | Archivo de información contable de la empresa Kemizol S.A.S | 5,0 |
| TOTAL HORAS EN EL MES | | 89 |

ANEXO 2 2/6 INFORME MENSUAL MARZO 2022

| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 2 DE 6 |

ANEXOS (EVIDENCIAS)

1. Organizar y digitar información relacionada con las cuentas de cobro del personal de trabajo para el mes de febrero en el proceso de auditoría realizado a la entidad ServiSalud IPS, realizando su respectiva verificación en los Registros Individuales de Prestación de Servicios de Salud (RIPS)

RELACION CUENTAS DE COBRO ASISTENCIAL ROTAZA

| N° | NOMBRE COMPLETO | EXTENSIÓN | CIUDAD | VALOR |
|-----|--------------------------------|-------------|----------|---------------|
| 100 | LEONARDO GARCÍA GÓMEZ | POLICIA NAL | TUJAJA | \$ 1.888.000 |
| 101 | PAOLA ANDREA MENDOZA GONZALEZ | POLICIA NAL | TUJAJA | \$ 1.888.000 |
| 102 | YANIRY CARRERO CORDERO | POLICIA NAL | TUJAJA | \$ 888.000 |
| 103 | PAOLA ALICIA ROSA SANCHEZ | POLICIA NAL | PALPA | \$ 1.388.000 |
| 104 | ANDRÉS NICOLÁS RODRÍGUEZ | POLICIA NAL | SALTA | \$ 388.000 |
| 105 | ESTHER JOHANA TRUJANA CEPEDA | POLICIA NAL | TUJAJA | \$ 1.888.000 |
| 106 | ANDRÉS NATHAN LAMARCA GONZALEZ | POLICIA NAL | TUJAJA | \$ 388.000 |
| 107 | YANIRY ANDRÉS DÍAZ SOTO | POLICIA NAL | TUJAJA | \$ 1.428.000 |
| 108 | ESTHER MARCELA VARELA VEGA | POLICIA NAL | TUJAJA | \$ 1.188.000 |
| 109 | MARIBEL GONZÁLEZ | POLICIA NAL | TUJAJA | \$ 1.418.000 |
| 110 | CLAUDIA ELENA ESPINEL MELO | POLICIA NAL | TUJAJA | \$ 1.348.000 |
| 111 | DIANA MARCELA FERRERA | POLICIA NAL | TUJAJA | \$ 8.728.000 |
| 112 | ANNA LUCYERIO ALDOZA ESPINOSA | POLICIA NAL | TUJAJA | \$ 758.000 |
| 113 | YOLGA KRISTINA PARRA BAÑO | POLICIA NAL | TUJAJA | \$ 28.988.000 |
| 114 | ANDRÉS DANIEL SANCHEZ BANDA | POLICIA NAL | DOGMARCO | \$ 13.132.000 |
| 115 | MARCELA ANDREA GONZÁLEZ | POLICIA NAL | TUJAJA | \$ 988.000 |
| 116 | FERRERA DANIEL DANIELA | POLICIA NAL | TUJAJA | \$ 1.888.000 |
| 117 | PAOLA MARÍA RAMÍREZ CASTAÑO | POLICIA NAL | TUJAJA | \$ 88.000 |
| 118 | ANNA ISABEL RODRÍGUEZ MORA | POLICIA NAL | TUJAJA | \$ 1.888.000 |
| 119 | PAOLA YANIRA YANIRA BARRA | POLICIA NAL | TUJAJA | \$ 1.388.000 |

EXCELENTE ENTREGAS CONTINUAS

RELACION CUENTAS SIN PLANILLAS DE SEGURIDAD SOCIAL

| N° | NOMBRE COMPLETO | SEGURO | ESTADO | SECTOR | VALOR | PLANILLA | ENTREGA | COMENTARIOS |
|----|--------------------------------|--------|--------|--------|------------|----------|---------|-------------|
| 1 | LEONARDO GARCÍA GÓMEZ | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 1.888.000 | NO | NO | |
| 2 | PAOLA ANDREA MENDOZA GONZALEZ | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 1.888.000 | NO | NO | |
| 3 | YANIRY CARRERO CORDERO | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 888.000 | NO | NO | |
| 4 | PAOLA ALICIA ROSA SANCHEZ | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 1.388.000 | NO | NO | |
| 5 | ANDRÉS NICOLÁS RODRÍGUEZ | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 388.000 | NO | NO | |
| 6 | ESTHER JOHANA TRUJANA CEPEDA | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 1.888.000 | NO | NO | |
| 7 | ANDRÉS NATHAN LAMARCA GONZALEZ | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 388.000 | NO | NO | |
| 8 | YANIRY ANDRÉS DÍAZ SOTO | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 1.428.000 | NO | NO | |
| 9 | ESTHER MARCELA VARELA VEGA | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 1.188.000 | NO | NO | |
| 10 | MARIBEL GONZÁLEZ | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 1.418.000 | NO | NO | |
| 11 | CLAUDIA ELENA ESPINEL MELO | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 1.348.000 | NO | NO | |
| 12 | DIANA MARCELA FERRERA | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 8.728.000 | NO | NO | |
| 13 | ANNA LUCYERIO ALDOZA ESPINOSA | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 758.000 | NO | NO | |
| 14 | YOLGA KRISTINA PARRA BAÑO | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 28.988.000 | NO | NO | |
| 15 | ANDRÉS DANIEL SANCHEZ BANDA | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 13.132.000 | NO | NO | |
| 16 | MARCELA ANDREA GONZÁLEZ | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 988.000 | NO | NO | |
| 17 | FERRERA DANIEL DANIELA | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 1.888.000 | NO | NO | |
| 18 | PAOLA MARÍA RAMÍREZ CASTAÑO | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 88.000 | NO | NO | |
| 19 | ANNA ISABEL RODRÍGUEZ MORA | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 1.888.000 | NO | NO | |
| 20 | PAOLA YANIRA YANIRA BARRA | SEGURO | ACTIVO | SECTOR | 1.388.000 | NO | NO | |

Servicio de Atención Asistencial en Salud - S.A.S

IDENTIFICADO IPS


31/03/2022

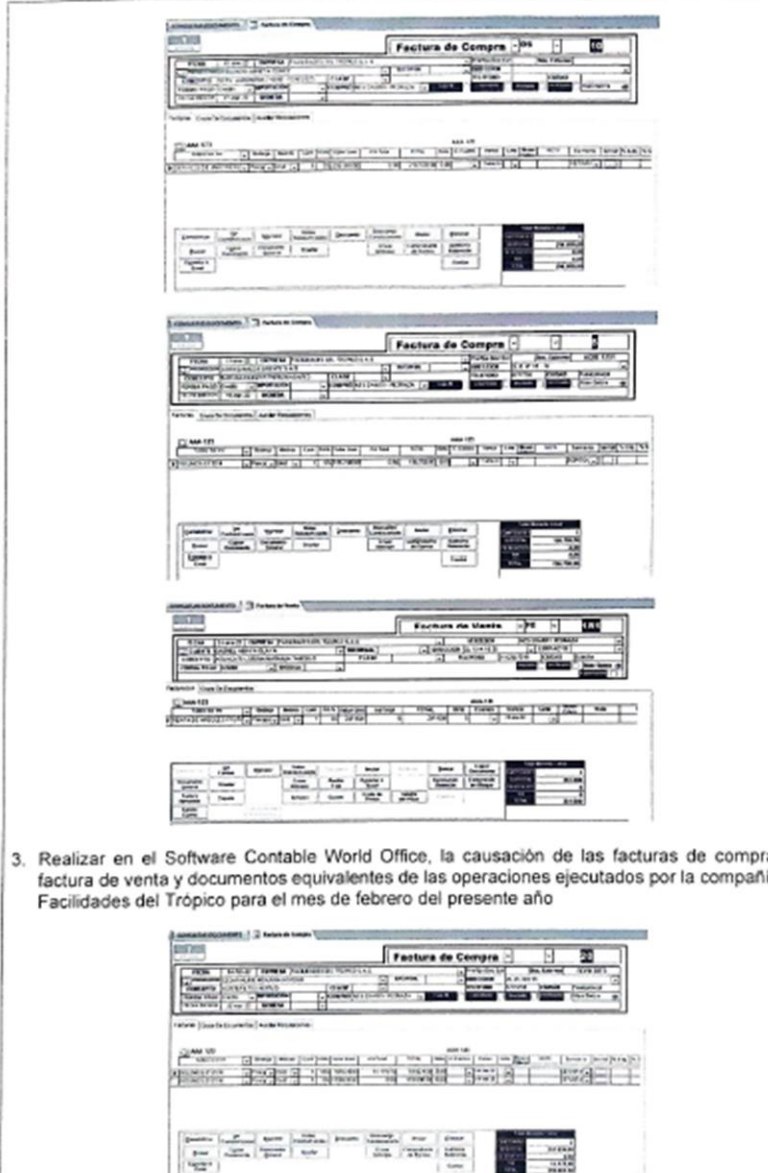
RELACION DE ENTREGAS DE FEBRERO 2022

| NUMERO PAGINA | ENTREGA | DESCRIPCION | SECTOR | VALOR | PLANILLA | ENTREGA | COMENTARIOS |
|---------------|---------|--------------------------------|--------|------------|----------|---------|-------------|
| 1 | 100 | LEONARDO GARCÍA GÓMEZ | SECTOR | 1.888.000 | NO | NO | |
| 2 | 101 | PAOLA ANDREA MENDOZA GONZALEZ | SECTOR | 1.888.000 | NO | NO | |
| 3 | 102 | YANIRY CARRERO CORDERO | SECTOR | 888.000 | NO | NO | |
| 4 | 103 | PAOLA ALICIA ROSA SANCHEZ | SECTOR | 1.388.000 | NO | NO | |
| 5 | 104 | ANDRÉS NICOLÁS RODRÍGUEZ | SECTOR | 388.000 | NO | NO | |
| 6 | 105 | ESTHER JOHANA TRUJANA CEPEDA | SECTOR | 1.888.000 | NO | NO | |
| 7 | 106 | ANDRÉS NATHAN LAMARCA GONZALEZ | SECTOR | 388.000 | NO | NO | |
| 8 | 107 | YANIRY ANDRÉS DÍAZ SOTO | SECTOR | 1.428.000 | NO | NO | |
| 9 | 108 | ESTHER MARCELA VARELA VEGA | SECTOR | 1.188.000 | NO | NO | |
| 10 | 109 | MARIBEL GONZÁLEZ | SECTOR | 1.418.000 | NO | NO | |
| 11 | 110 | CLAUDIA ELENA ESPINEL MELO | SECTOR | 1.348.000 | NO | NO | |
| 12 | 111 | DIANA MARCELA FERRERA | SECTOR | 8.728.000 | NO | NO | |
| 13 | 112 | ANNA LUCYERIO ALDOZA ESPINOSA | SECTOR | 758.000 | NO | NO | |
| 14 | 113 | YOLGA KRISTINA PARRA BAÑO | SECTOR | 28.988.000 | NO | NO | |
| 15 | 114 | ANDRÉS DANIEL SANCHEZ BANDA | SECTOR | 13.132.000 | NO | NO | |
| 16 | 115 | MARCELA ANDREA GONZÁLEZ | SECTOR | 988.000 | NO | NO | |
| 17 | 116 | FERRERA DANIEL DANIELA | SECTOR | 1.888.000 | NO | NO | |
| 18 | 117 | PAOLA MARÍA RAMÍREZ CASTAÑO | SECTOR | 88.000 | NO | NO | |
| 19 | 118 | ANNA ISABEL RODRÍGUEZ MORA | SECTOR | 1.888.000 | NO | NO | |
| 20 | 119 | PAOLA YANIRA YANIRA BARRA | SECTOR | 1.388.000 | NO | NO | |

2. Realizar en el Software Contable World Office, la causación de las facturas de compra, factura de venta y documentos equivalentes de las operaciones ejecutados por la compañía Facilidades del Trópico para el mes de enero del presente año.

ANEXO 3 3/6 INFORME MENSUAL MARZO 2022


| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 3 DE 6 |

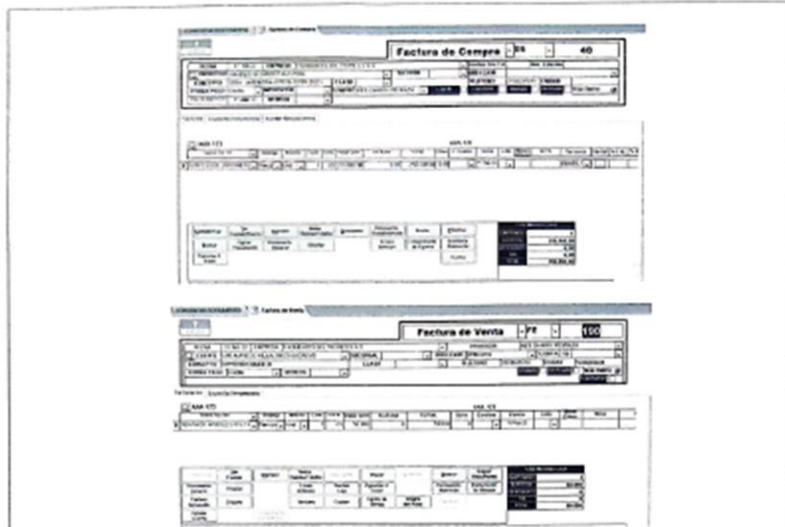


The image displays three sequential screenshots of the 'Factura de Compra' (Purchase Invoice) software interface. Each screenshot shows a form with various input fields for company details, invoice information, and a table for item entries. The interface includes a header with the company name 'FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES' and a logo. The main form contains sections for 'Datos de la Empresa', 'Datos de la Factura', and a table for 'Detalle de la Factura'. The table columns include 'Código', 'Descripción', 'Cantidad', 'Precio Unitario', 'Precio Total', 'Impuesto', 'Total', 'IVA', 'Total IVA', and 'Total Factura'. The screenshots show the user entering data into these fields and the resulting table structure.

3. Realizar en el Software Contable World Office, la causación de las facturas de compra, factura de venta y documentos equivalentes de las operaciones ejecutados por la compañía Facilidades del Tropico para el mes de febrero del presente año

ANEXO 4 4/6 INFORME MENSUAL MARZO 2022


| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 4 DE 6 |



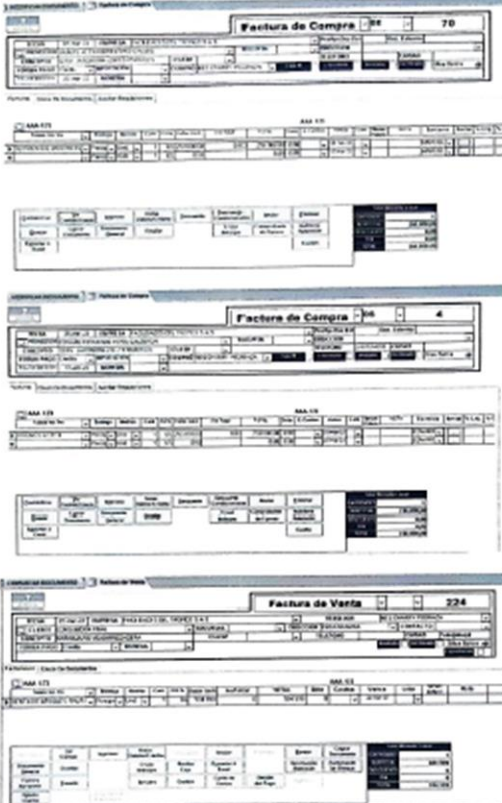
4. Realizar en el Software Contable World Office, la causación de las facturas de compra, factura de venta, documentos equivalentes y documentos soportes de las operaciones ejecutados por la compañía Facilidades del Trópico para el mes de marzo del presente año.



ANEXO 5 5/6 INFORME MENSUAL MARZO 2022


| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 5 DE 6 |

5. Identificar la información contable archivada de la entidad Dentalist para el año 2021, para su posterior foliación.



The screenshot displays three purchase invoices from the 'Factura de Compra' module. Each invoice is associated with a specific 'AAA' code (AAA 070, AAA 070, and AAA 070) and a date. The invoices list various items with their respective quantities and prices. Below each invoice, there is a summary table with columns for 'Total', 'IVA', and 'Total IVA'. The first two invoices are dated 03/03/2022 and the third is dated 03/03/2022.

ANEXO 6 6/6 INFORME MENSUAL MARZO 2022

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 6 DE 6 |

6. Comparar los saldos de los extractos bancarios con los valores registrados en la contabilidad provenientes de movimientos de la cuenta de ahorro y la cuenta corriente que posee la entidad Facilidades del Trópico

EVALUACIÓN Y APROBACIÓN DEL INFORME MENSUAL

ASESOR INTERNO (NÉSTOR ALIRIO VACA VARGAS)




FIRMA ASESOR INTERNO

ASESOR EXTERNO (JOSÉ MANUEL CUBILLOS MESA)



FIRMA ASESOR EXTERNO

ANEXO 7 1/5 INFORME MENSUAL ABRIL 2022

| | | |
|---|---|--------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN A2012 PÁGINA 1 DE 5 |

INFORME MENSUAL DE PASANTÍA

FECHA (DIA/MES/AÑO): 02/05/2022

INFORME N.º 2

NOMBRE DEL PASANTE: JULIETH KATERIN AMADOR CRUZ

CÓDIGO: 114218201

INFORME CORRESPONDIENTE AL MES DE: ABRIL

TÍTULO DE LA PASANTÍA: APOYO EN EL PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN FINANCIERA, ANÁLISIS Y DEPURACIÓN DE CUENTAS EN LA FIRMA CUBILLOS SOLANO Y ASOCIADOS


OBJETIVOS ESPECIFICOS CUMPLIDOS DURANTE EL MES

1. Causar facturas de compras, ventas de bienes y servicios, y documentos soporte de la compañía Facilidades del Trópico, para el mes de abril del año 2022
2. Realizar comprobantes de egreso, tanto para las compras en efectivo como para aquellas liquidadas con fondos de las cuentas bancarias de la compañía Facilidades del Trópico, para los meses de enero y febrero del año 2022
3. Conciliar los valores económicos registrados en la contabilidad sobre una cuenta, ya sea corriente o de ahorros, con los emitidos en el extracto bancario.
4. Apoyar el proceso de declaraciones del impuesto de renta y complementario para personas jurídicas para el año gravable 2021

ACTIVIDADES REALIZADAS

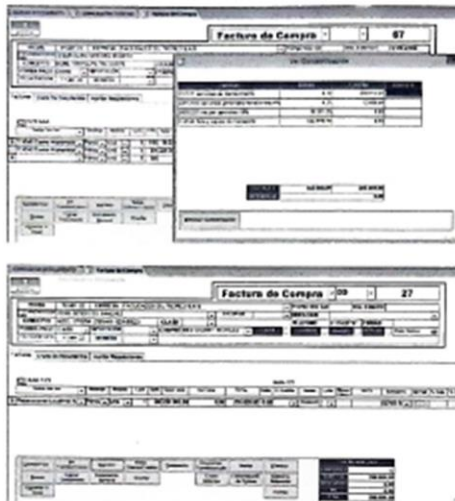
| FECHA | ACTIVIDAD | N.º DE HORAS |
|--------------|--|--------------|
| 01-04-2022 | Causación se facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 4.5 |
| 04-04-2022 | Verificación de facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 5.0 |
| 05-04-2022 | Generación de comprobantes de egreso de Facilidades del Trópico | 5.0 |
| 06-04-2022 | Foliación de información contable de la compañía Dentalist | 4.5 |
| 07-04-2022 | Foliación de información contable de la compañía Dentalist | 5.0 |
| 08-04-2022 | Verificación de facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 4.5 |
| 11-04-2022 | Causación se facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 8.0 |
| 12-04-2022 | Generación de comprobantes de egreso de Facilidades del Trópico | 4.5 |
| 13-04-2022 | Generación de comprobantes de egreso de Facilidades del Trópico | 4.5 |
| 18-04-2022 | Generación de comprobantes de egreso de Facilidades del Trópico | 5.0 |
| 19-04-2022 | Generación de comprobantes de egreso de Facilidades del Trópico | 5.0 |
| 20-04-2022 | Creación de terceros en el software para la compañía Dentalist | 4.5 |
| 21-04-2022 | Foliación de información contable de la compañía Palacios Vásquez | 5.5 |
| 22-04-2022 | Foliación de información contable de la compañía Palacios Vásquez | 4.5 |
| 25-04-2022 | Verificación de comprobantes de egreso de Facilidades del Trópico | 5.0 |
| 26-04-2022 | Consolidado de pagos a seguridad social año 2021 Dentalist | 5.0 |
| 27-04-2022 | Consolidado declaraciones de retención en la fuente año 2021 Dentalist | 4.5 |
| 28-04-2022 | Identificación de facturas de compra y documentos soporte | 5.0 |
| 29-04-2022 | Generación de comprobantes de egreso de Facilidades del Trópico | 4.5 |
| TOTAL | | 94 |

ANEXO 8 2/5 INFORME MENSUAL ABRIL 2022

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 2 DE 5 |

ANEXOS (EVIDENCIAS)


1. Realizar en el Software Contable World Office, la causación de las facturas de compra, factura de venta, y documentos soportes de las operaciones ejecutados por la compañía Facilidades del Trópico para el mes de abril del presente año.



2. Efectuar en el Software Contable World Office los comprobantes de egreso de las compras que fueron liquidadas en efectivo y aquellas pagadas con fondos de las cuentas bancarias de la compañía Facilidades del Trópico para los meses de enero y febrero del presente año.



ANEXO 9 3/5 INFORME MENSUAL ABRIL 2022

| | | |
|---|---|--|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN A2012 PÁGINA 3 DE 5 |




3. Contabilizar en el Software Contable World Office el reembolso de la caja menor, el cual se lleva a cabo el ultimo día calendario de cada mes (enero y febrero), en este, se afectan las cuentas que poseen valores menores a cincuenta mil pesos m/c (\$ 50.000), tales como peajes y parqueaderos.




| Cuenta Contable | Enero | Febrero | Enero |
|--------------------|-------------------------------|-------------------------|--------|
| 51001 PEAJES | PRENSAS INMOBILIZADAS | AGENCIA NACIONAL DE RFI | 8.300 |
| 51001 PEAJES | PALTA SERRA 21/5/2022 | PROYECTOS S.A.S | 10.300 |
| 51001 PEAJES | SALPA 4/1/2022 | PROYECTOS S.A.S | 8.700 |
| 51003 CONTABILIDAD | LUZON COLECCION A.C. 2/3/2022 | MARINEROS COMRA Y S.A | 80.000 |
| 51003 PEAJES | CARIBAS 20/1/2022 | AGENCIA NACIONAL DE RFI | 10.000 |
| 51003 PEAJES | CAPIPELA 1/1/2022 | AGENCIA NACIONAL DE RFI | 10.000 |
| 51003 PEAJES | PUERTO SERRA 2/2/2022 | PATRIOTAS AUTODIFENSAS | 12.000 |
| 51003 PEAJES | GUAYABO 2/1/2022 | AGENCIA NACIONAL DE RFI | 10.000 |
| 51003 PEAJES | REGLAS 2/1/2022 | AGENCIA NACIONAL DE RFI | 5.700 |
| 51003 PEAJES | SEVILLAS 2/1/2022 | PATRIOTAS AUTODIFENSAS | 10.000 |
| 51003 PEAJES | COMPAÑA INGENIEROS | PATRIOTAS AUTODIFENSAS | 10.000 |
| 51003 PEAJES | COMPAÑA INGENIEROS | PATRIOTAS AUTODIFENSAS | 10.000 |
| 51003 PEAJES | CHOCORRAL 2/2/2022 | PATRIOTAS AUTODIFENSAS | 11.000 |
| 51003 PEAJES | CHOCORRAL 2/2/2022 | PATRIOTAS AUTODIFENSAS | 11.000 |



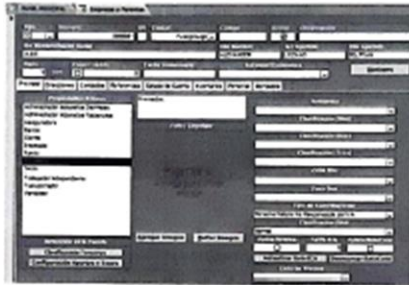
ANEXO 10 4/5 INFORME MENSUAL ABRIL 2022

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 4 DE 5 |



| Cuenta Contable | MON | DESCRIPCIÓN | MON |
|-----------------|------|-----------------------|------|
| 6000 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6001 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6002 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6003 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6004 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6005 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6006 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6007 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6008 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6009 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6010 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6011 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6012 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6013 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6014 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6015 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6016 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6017 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6018 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6019 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6020 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6021 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6022 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6023 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6024 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6025 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6026 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6027 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6028 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6029 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6030 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6031 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6032 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6033 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6034 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6035 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6036 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6037 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6038 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6039 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6040 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6041 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6042 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6043 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6044 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6045 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6046 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6047 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6048 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6049 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |
| 6050 DEBE | 0.00 | IMPUESTOS AUTONOMICOS | 0.00 |


4. Crear en el Software Contable World Office los terceros, es decir las personas naturales y jurídicas que establecen relaciones comerciales con la entidad Dentalist S.A.S




5. Apoyar el proceso de declaraciones del impuesto de renta y complementario para personas jurídicas para el año gravable 2021, elaborando dos consolidados, el primero sobre las declaraciones de retenciones en la fuente para el año gravable 2021, y el segundo sobre los pagos a seguridad social para el mismo de la compañía Dentalist S.A.S

| CONCEPTO | 2020 | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | | 2025 | | TOTAL |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | MON | MON | MON | MON | MON | MON | MON | MON | MON | MON | MON | | |
| IMPUESTO DE RENTA | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 10.000.000 |
| IMPUESTO COMPLEMENTARIO | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 5.000.000 |
| TOTAL | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 15.000.000 |

ANEXO 11 5/5 INFORME MENSUAL ABRIL 2022

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 5 DE 5 |

ESTADO CUENTAS FINANCIERAS SOCIALES DEL EJERCICIO 2021

| | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | TOTAL EJERCICIO |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| ACTIVO | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 1.200.000 |
| PASIVO | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 1.200.000 |
| Capital | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ 1.200.000 |
| Reservas | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Deudas | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

Page 11 of 12 Page 13 of 12 Page 14 of 12 Page 15 of 12 Page 16 of 12 Page 17 of 12 Page 18 of 12 Page 19 of 12 Page 20 of 12 Page 21 of 12 Page 22 of 12 Page 23 of 12 Page 24 of 12 Page 25 of 12 Page 26 of 12 Page 27 of 12 Page 28 of 12 Page 29 of 12 Page 30 of 12 Page 31 of 12 Page 32 of 12 Page 33 of 12 Page 34 of 12 Page 35 of 12 Page 36 of 12 Page 37 of 12 Page 38 of 12 Page 39 of 12 Page 40 of 12 Page 41 of 12 Page 42 of 12 Page 43 of 12 Page 44 of 12 Page 45 of 12 Page 46 of 12 Page 47 of 12 Page 48 of 12 Page 49 of 12 Page 50 of 12 Page 51 of 12 Page 52 of 12 Page 53 of 12 Page 54 of 12 Page 55 of 12 Page 56 of 12 Page 57 of 12 Page 58 of 12 Page 59 of 12 Page 60 of 12 Page 61 of 12 Page 62 of 12 Page 63 of 12 Page 64 of 12 Page 65 of 12 Page 66 of 12 Page 67 of 12 Page 68 of 12 Page 69 of 12 Page 70 of 12 Page 71 of 12 Page 72 of 12 Page 73 of 12 Page 74 of 12 Page 75 of 12 Page 76 of 12 Page 77 of 12 Page 78 of 12 Page 79 of 12 Page 80 of 12 Page 81 of 12 Page 82 of 12 Page 83 of 12 Page 84 of 12 Page 85 of 12 Page 86 of 12 Page 87 of 12 Page 88 of 12 Page 89 of 12 Page 90 of 12 Page 91 of 12 Page 92 of 12 Page 93 of 12 Page 94 of 12 Page 95 of 12 Page 96 of 12 Page 97 of 12 Page 98 of 12 Page 99 of 12 Page 100 of 12

6. Organizar la información contable archivada de la entidad Palacios Vásquez S.A.S para el año 2021, para su posterior foliación



7. Comparar los saldos de los extractos bancarios con los valores registrados en la contabilidad provenientes de movimientos de la cuenta de ahorro y la cuenta corriente que posee la entidad Facilidades del Tropic.

EVALUACIÓN Y APROBACIÓN DEL INFORME MENSUAL

ASESOR INTERNO (NÉSTOR ALIRIO VACA VARGAS)




FIRMA ASESOR INTERNO

ASESOR EXTERNO (JOSÉ MANUEL CUBILLOS MESA)



FIRMA ASESOR EXTERNO

ANEXO 12 1/8 INFORME MENSUAL MAYO 2022

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 1 DE 8 |

INFORME MENSUAL DE PASANTÍA

FECHA (DIA/MES/AÑO): 01/06/2022

INFORME N.º 3

NOMBRE DEL PASANTE: JULIETH KATERIN AMADOR CRUZ

CÓDIGO: 114218201

INFORME CORRESPONDIENTE AL MES DE: MAYO

TÍTULO DE LA PASANTÍA: APOYO EN EL PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN FINANCIERA, ANÁLISIS Y DEPURACIÓN DE CUENTAS EN LA FIRMA CUBILLOS SOLANO Y ASOCIADOS


OBJETIVOS ESPECIFICOS CUMPLIDOS DURANTE EL MES

1. Causar facturas de compras, ventas de bienes y servicios, y documentos soporte de las siguientes compañías: Facilidades del Trópico (abril y mayo), Dentalist (abril) y M&L Marketing (enero, febrero, marzo y abril)
2. Realizar comprobantes de egreso, tanto para las compras en efectivo como para aquellas liquidadas con fondos de las cuentas bancarias de la compañía Facilidades del Trópico (marzo y abril) y de M&L Marketing (enero, febrero, marzo y abril)
3. Conciliar los valores económicos registrados en la contabilidad sobre una cuenta, ya sea corriente o de ahorros, con los emitidos en el extracto bancario de compañía M&L Marketing (marzo y abril)
4. Apoyar el proceso de declaraciones del impuesto sobre las ventas (IVA) para personas naturales para el primer cuatrimestre del año 2022
5. Verificar los terceros registrados en la base de datos de las compañías con la plataforma de la DIAN para la presentación de información exógena del año 2021
6. Analizar y elaborar la información exógena de la compañía Colsat, basada en la Resolución 098 del 28 de octubre de 2020 (Obligados a presentar información tributaria), incluyendo la parametrización del software, conciliación de los formatos y su prevalidación

ACTIVIDADES REALIZADAS

| FECHA | ACTIVIDAD | N.º DE HORAS |
|------------|---|--------------|
| 02-05-2022 | Generación de comprobantes de egreso de Facilidades del Trópico | 5,5 |
| 04-05-2022 | Causación se facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 5,0 |
| 05-05-2022 | Causación se facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 8,5 |
| 06-05-2022 | Causación se facturas de compra y venta de la compañía Dentalist | 4,0 |
| 09-05-2022 | Causación se facturas de compra y venta de la compañía Dentalist | 4,5 |
| 10-05-2022 | Generación de comprobantes de egreso de Facilidades del Trópico | 5,5 |
| 11-05-2022 | Generación de comprobantes de egreso de Facilidades del Trópico | 4,5 |
| 12-05-2022 | Declaración del Impuesto sobre las Ventas persona natural | 5,5 |
| 13-05-2022 | Verificación de terceros en la plataforma DIAN para Información Exógena | 4,5 |
| 16-05-2022 | Causación se facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 5,0 |
| 17-05-2022 | Causación se facturas de compra y venta de la compañía M&L Marketing | 5,0 |
| 18-05-2022 | Causación se facturas de compra y venta de la compañía M&L Marketing | 4,5 |
| 19-05-2022 | Verificación de terceros en la plataforma DIAN para Información Exógena | 5,0 |
| 20-05-2022 | Realizar balance general en Excel para ene-abr22 de Carsch y Colsat | 4,0 |
| 23-05-2022 | Causación se facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 5,0 |
| 24-05-2022 | Conciliación bancaria mes de abril 2022 de la compañía M&L Marketing | 4,5 |

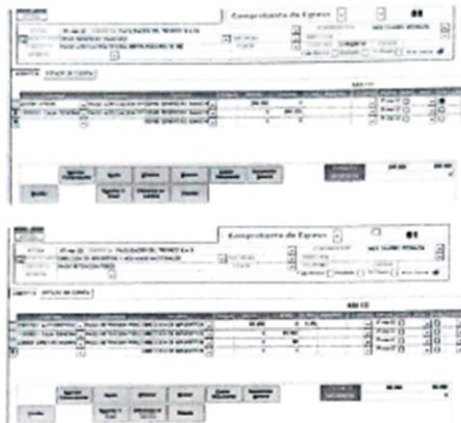
ANEXO 13 2/8 INFORME MENSUAL MAYO 2022

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 2 DE 8 |

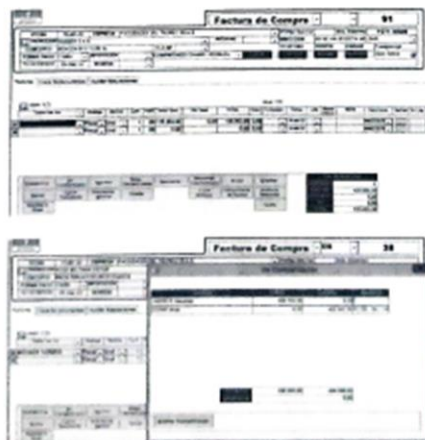
| | | |
|--------------|---|------------|
| 25-05-2022 | Verificación de terceros en la plataforma DIAN para Información Exógena | 5,0 |
| 26-05-2022 | Consolidación de información exógena de la compañía Colosat | 6,0 |
| 27-05-2022 | Consolidación de información exógena de la compañía Colosat | 4,0 |
| 31-05-2022 | Consolidación de información exógena de la compañía Colosat | 7,0 |
| TOTAL | | 107 |

ANEXOS (EVIDENCIAS)


1. Efectuar en el Software Contable World Office los comprobantes de egreso de las compras que fueron liquidadas en efectivo y aquellas pagadas con fondos de las cuentas bancarias de la compañía Facilidades del Trópico para el mes de marzo presente año.



2. Realizar en el Software Contable World Office, la causación de las facturas de compra, factura de venta, y documentos soportes de las operaciones ejecutados por la compañía Facilidades del Trópico para el mes de abril del presente año.



ANEXO 14 3/8 INFORME MENSUAL MAYO 2022

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 3 DE 8 |



3. Efectuar en el Software Contable World Office los comprobantes de egreso de las compras que fueron liquidadas en efectivo y aquellas pagadas con fondos de las cuentas bancarias de la compañía Facilidades del Trópico para el mes de abril presente año.




4. Contabilizar en el Software Contable el reembolso de la caja menor, el cual se lleva a cabo el último día de cada mes (abril), donde se afectan las cuentas que poseen valores menores a cincuenta mil pesos m/c (\$ 50.000) para la compañía Facilidades del Trópico.

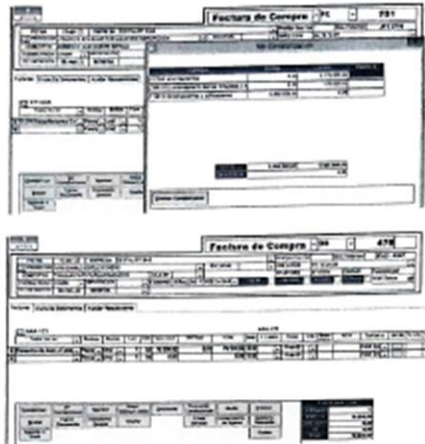


| Cuentas | Debe | Haber |
|--------------------|--------|--------|
| 1000-CAJAS MENORES | 50.000 | |
| 1001-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1002-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1003-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1004-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1005-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1006-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1007-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1008-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1009-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1010-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1011-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1012-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1013-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1014-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1015-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1016-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1017-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1018-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1019-CAJA MENOR | | 50.000 |
| 1020-CAJA MENOR | | 50.000 |

ANEXO 15 4/8 INFORME MENSUAL MAYO 2022

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 4 DE 8 |

5. Realizar en el Software Contable World Office, la causación de las facturas de compra y documentos soportes de las operaciones ejecutadas por la compañía Dentalist para el mes de abril del presente año.




6. Ejecutar la declaración del impuesto sobre las ventas (IVA) para una persona natural para el primer cuatrimestre del año 2022



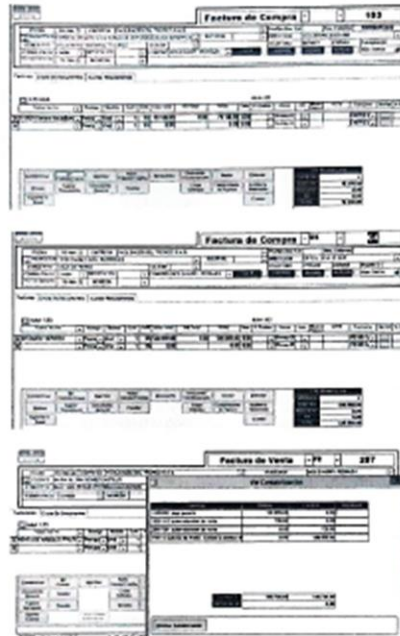
7. Verificar los terceros registrados en la base de datos de las compañías con la plataforma de la DIAN para la presentación de información exógena del año 2021



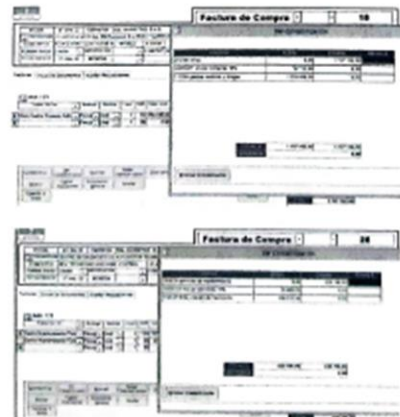
ANEXO 16 5/8 INFORME MENSUAL MAYO 2022

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 5 DE 8 |


8. Realizar en el Software Contable World Office, la causación de las facturas de compra, factura de venta, y documentos soportes de las operaciones ejecutados por la compañía Facilidades del Trópico para el mes de mayo del presente año.


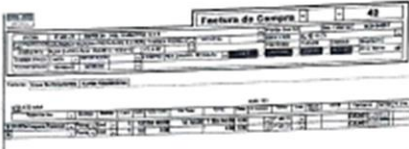


9. Realizar en el Software Contable World Office, la causación de las facturas de compra de las operaciones ejecutados por la compañía M&L Marketing para los meses de enero, febrero, marzo y abril del presente año.



ANEXO 17 6/8 INFORME MENSUAL MAYO 2022

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 6 DE 8 |

10. Efectuar en el Software Contable World Office los comprobantes de egreso de las compras que fueron liquidadas en efectivo y aquellas pagadas con fondos de las cuentas bancarias de la compañía M&L Marketing para los cuatro primeros meses del presente año.




11. Conciliar los valores económicos registrados en la contabilidad sobre una cuenta, ya sea corriente o de ahorros, con los emitidos en el extracto bancario de la compañía M&L Marketing para el mes de marzo del año 2022

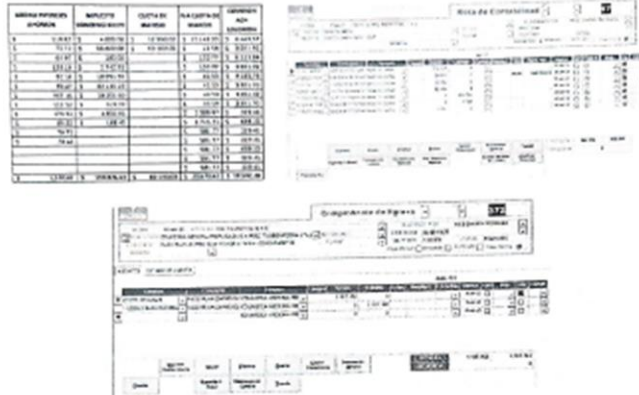
| FECHA | DEBITO | CREDITO | SALDO | COMENTARIO |
|-------|------------|---------|--------------|------------|
| 1 | 1.000,00 | | 1.000,00 | |
| 2 | 2.000,00 | | 3.000,00 | |
| 3 | 3.000,00 | | 6.000,00 | |
| 4 | 4.000,00 | | 10.000,00 | |
| 5 | 5.000,00 | | 15.000,00 | |
| 6 | 6.000,00 | | 21.000,00 | |
| 7 | 7.000,00 | | 28.000,00 | |
| 8 | 8.000,00 | | 36.000,00 | |
| 9 | 9.000,00 | | 45.000,00 | |
| 10 | 10.000,00 | | 55.000,00 | |
| 11 | 11.000,00 | | 66.000,00 | |
| 12 | 12.000,00 | | 78.000,00 | |
| 13 | 13.000,00 | | 91.000,00 | |
| 14 | 14.000,00 | | 105.000,00 | |
| 15 | 15.000,00 | | 120.000,00 | |
| 16 | 16.000,00 | | 136.000,00 | |
| 17 | 17.000,00 | | 153.000,00 | |
| 18 | 18.000,00 | | 171.000,00 | |
| 19 | 19.000,00 | | 190.000,00 | |
| 20 | 20.000,00 | | 210.000,00 | |
| 21 | 21.000,00 | | 231.000,00 | |
| 22 | 22.000,00 | | 253.000,00 | |
| 23 | 23.000,00 | | 276.000,00 | |
| 24 | 24.000,00 | | 300.000,00 | |
| 25 | 25.000,00 | | 325.000,00 | |
| 26 | 26.000,00 | | 351.000,00 | |
| 27 | 27.000,00 | | 378.000,00 | |
| 28 | 28.000,00 | | 406.000,00 | |
| 29 | 29.000,00 | | 435.000,00 | |
| 30 | 30.000,00 | | 465.000,00 | |
| 31 | 31.000,00 | | 496.000,00 | |
| 32 | 32.000,00 | | 528.000,00 | |
| 33 | 33.000,00 | | 561.000,00 | |
| 34 | 34.000,00 | | 595.000,00 | |
| 35 | 35.000,00 | | 630.000,00 | |
| 36 | 36.000,00 | | 666.000,00 | |
| 37 | 37.000,00 | | 703.000,00 | |
| 38 | 38.000,00 | | 741.000,00 | |
| 39 | 39.000,00 | | 780.000,00 | |
| 40 | 40.000,00 | | 820.000,00 | |
| 41 | 41.000,00 | | 861.000,00 | |
| 42 | 42.000,00 | | 903.000,00 | |
| 43 | 43.000,00 | | 946.000,00 | |
| 44 | 44.000,00 | | 990.000,00 | |
| 45 | 45.000,00 | | 1.035.000,00 | |
| 46 | 46.000,00 | | 1.081.000,00 | |
| 47 | 47.000,00 | | 1.128.000,00 | |
| 48 | 48.000,00 | | 1.176.000,00 | |
| 49 | 49.000,00 | | 1.225.000,00 | |
| 50 | 50.000,00 | | 1.275.000,00 | |
| 51 | 51.000,00 | | 1.326.000,00 | |
| 52 | 52.000,00 | | 1.378.000,00 | |
| 53 | 53.000,00 | | 1.431.000,00 | |
| 54 | 54.000,00 | | 1.485.000,00 | |
| 55 | 55.000,00 | | 1.540.000,00 | |
| 56 | 56.000,00 | | 1.596.000,00 | |
| 57 | 57.000,00 | | 1.653.000,00 | |
| 58 | 58.000,00 | | 1.711.000,00 | |
| 59 | 59.000,00 | | 1.770.000,00 | |
| 60 | 60.000,00 | | 1.830.000,00 | |
| 61 | 61.000,00 | | 1.891.000,00 | |
| 62 | 62.000,00 | | 1.953.000,00 | |
| 63 | 63.000,00 | | 2.016.000,00 | |
| 64 | 64.000,00 | | 2.080.000,00 | |
| 65 | 65.000,00 | | 2.145.000,00 | |
| 66 | 66.000,00 | | 2.211.000,00 | |
| 67 | 67.000,00 | | 2.278.000,00 | |
| 68 | 68.000,00 | | 2.346.000,00 | |
| 69 | 69.000,00 | | 2.415.000,00 | |
| 70 | 70.000,00 | | 2.485.000,00 | |
| 71 | 71.000,00 | | 2.556.000,00 | |
| 72 | 72.000,00 | | 2.628.000,00 | |
| 73 | 73.000,00 | | 2.701.000,00 | |
| 74 | 74.000,00 | | 2.775.000,00 | |
| 75 | 75.000,00 | | 2.850.000,00 | |
| 76 | 76.000,00 | | 2.926.000,00 | |
| 77 | 77.000,00 | | 3.003.000,00 | |
| 78 | 78.000,00 | | 3.081.000,00 | |
| 79 | 79.000,00 | | 3.160.000,00 | |
| 80 | 80.000,00 | | 3.240.000,00 | |
| 81 | 81.000,00 | | 3.321.000,00 | |
| 82 | 82.000,00 | | 3.403.000,00 | |
| 83 | 83.000,00 | | 3.486.000,00 | |
| 84 | 84.000,00 | | 3.570.000,00 | |
| 85 | 85.000,00 | | 3.655.000,00 | |
| 86 | 86.000,00 | | 3.741.000,00 | |
| 87 | 87.000,00 | | 3.828.000,00 | |
| 88 | 88.000,00 | | 3.916.000,00 | |
| 89 | 89.000,00 | | 4.005.000,00 | |
| 90 | 90.000,00 | | 4.095.000,00 | |
| 91 | 91.000,00 | | 4.186.000,00 | |
| 92 | 92.000,00 | | 4.278.000,00 | |
| 93 | 93.000,00 | | 4.371.000,00 | |
| 94 | 94.000,00 | | 4.465.000,00 | |
| 95 | 95.000,00 | | 4.560.000,00 | |
| 96 | 96.000,00 | | 4.656.000,00 | |
| 97 | 97.000,00 | | 4.753.000,00 | |
| 98 | 98.000,00 | | 4.851.000,00 | |
| 99 | 99.000,00 | | 4.950.000,00 | |
| 100 | 100.000,00 | | 5.050.000,00 | |




ANEXO 18 7/8 INFORME MENSUAL MAYO 2022

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 7 DE 8 |


12. Conciliar los valores económicos registrados en la contabilidad sobre una cuenta, ya sea corriente o de ahorros, con los emitidos en el extracto bancario de la compañía M&L Marketing para el mes de abril del año 2022



13. Analizar y elaborar la información exógena de la compañía Colsat, basada en la Resolución 098 del 28 de octubre de 2020 (Obligados a presentar información tributaria), incluyendo: la parametrización del software contable y de los conceptos de los medios magnéticos para cada formato; la conciliación de cada uno de ellos con la declaración de impuesto sobre la renta y complementario y la declaración del Impuesto al Valor Agregado; verificación de los pagos de seguridad social para el formato 1011; y validar todos los datos de los formatos en el Prevalidador de Información Tributaria para el año gravable 2021, además de la generación de los archivos XMI



ANEXO 19 8/8 INFORME MENSUAL MAYO 2022

 FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS,
ECONÓMICAS Y CONTABLES CÓDIGO
FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA VERSIÓN: A2012
PÁGINA 8 DE 8

Fecha de emisión: 2022
Concepto: 1
Número del Formulario: 10035
Fecha de emisión: 2022-05-03 08:48
Fecha Fiscal: 2022-05-01
Fecha Ferial: 2022-05-01

Archivos a generar:

| # | Nombre archivo | Cantidad de registros |
|--|---------------------------------------|-----------------------|
| 1 | D:\Programas\EJECUCION\GOLCOMBOC\.... | 11 |
| Número de emisores: | | |
| Estructura del nombre: | | |
| Variación del nombre a emitir: | | |
| Algoritmo del nombre que lo conforma. Si es el primer nombre, no se incrementa manualmente en una unidad, solo se genera un nuevo archivo. | | |

DIAN 10035
Impuesto a las ventas por pagar (Descontable)


| Tipos de operaciones | Bonificación | IVA | Primer periodo del impuesto | Segundo periodo del impuesto | Primer periodo del impuesto | Valor nominal del impuesto | Rubro fiscal informado | De | Cred |
|----------------------|--------------|-----|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|-------|------|
| 01 | 001 | 019 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA DE | 00000 | |
| 01 | 001 | 020 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 00000 | |
| 01 | 001 | 021 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 00000 | |
| 01 | 001 | 022 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 00000 | |
| 01 | 001 | 023 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 00000 | |
| 01 | 001 | 024 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 00000 | |
| 01 | 001 | 025 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 00000 | |
| 01 | 001 | 026 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 00000 | |
| 01 | 001 | 027 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 00000 | |
| 01 | 001 | 028 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 00000 | |
| 01 | 001 | 029 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 00000 | |
| 01 | 001 | 030 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 00000 | |

DIAN 1007
Ingresos Recibidos


| Código | Tipos de operaciones | Bonificación | Primer periodo del impuesto | Segundo periodo del impuesto | Primer periodo del impuesto | Valor nominal del impuesto | Rubro fiscal informado | Tarifa | Ingresos brutos | Ingresos netos |
|--------|----------------------|--------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------|-----------------|----------------|
| 01 | 001 | 019 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA DE | 0.00 | 00000 | 00000 |
| 01 | 001 | 020 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 0.00 | 00000 | 00000 |
| 01 | 001 | 021 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 0.00 | 00000 | 00000 |
| 01 | 001 | 022 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 0.00 | 00000 | 00000 |
| 01 | 001 | 023 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 0.00 | 00000 | 00000 |
| 01 | 001 | 024 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 0.00 | 00000 | 00000 |
| 01 | 001 | 025 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 0.00 | 00000 | 00000 |
| 01 | 001 | 026 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 0.00 | 00000 | 00000 |
| 01 | 001 | 027 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 0.00 | 00000 | 00000 |
| 01 | 001 | 028 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 0.00 | 00000 | 00000 |
| 01 | 001 | 029 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 0.00 | 00000 | 00000 |
| 01 | 001 | 030 | | | | | COMERCIALIZACIONES SA | 0.00 | 00000 | 00000 |

EVALUACIÓN Y APROBACIÓN DEL INFORME MENSUAL

ASESOR INTERNO (NÉSTOR ALIRIO VACA VARGAS)



FIRMA ASESOR INTERNO

ASESOR EXTERNO (JOSÉ MANUEL CUBILLOS MESA)


FIRMA ASESOR EXTERO

60

ANEXO 20 1/5 INFORME MENSUAL JUNIO 2022

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 1 DE 5 |

INFORME MENSUAL DE PASANTÍA

FECHA (DIA/MES/AÑO): 14/06/2022

INFORME N.º 4

NOMBRE DEL PASANTE: JULIETH KATERIN AMADOR CRUZ

CÓDIGO: 114218201

INFORME CORRESPONDIENTE AL MES DE: JUNIO

TÍTULO DE LA PASANTÍA: APOYO EN EL PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN FINANCIERA, ANÁLISIS Y DEPURACIÓN DE CUENTAS EN LA FIRMA CUBILLOS SOLANO Y ASOCIADOS

OBJETIVOS ESPECÍFICOS CUMPLIDOS DURANTE EL MES

1. Causar facturas de compras, ventas de bienes y servicios, y documentos soporte de las siguientes compañías: Facilidades del Trópico y Dentalist para el mes de mayo
2. Realizar comprobantes de egreso, tanto para las compras en efectivo como para aquellas liquidadas con fondos de las cuentas bancarias de la compañía Facilidades del Trópico
3. Conciliar los valores económicos registrados en la contabilidad sobre una cuenta, ya sea corriente o de ahorros, con los emitidos en el extracto bancario de Facilidades del Trópico
4. Apoyar el proceso de declaraciones y liquidaciones de impuestos corrientes.
5. Elaborar el conjunto de Estados Financieros bajo NIIF (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, Notas a los Estados Financieros)

ACTIVIDADES REALIZADAS


| FECHA | ACTIVIDAD | N.º DE HORAS |
|--------------|---|--------------|
| 01-06-2022 | Organización de facturas y documentos soporte de Palacios Vásquez | 4,0 |
| 02-06-2022 | Realizar Estado de Resultado acumulado enero a abril para ServinSalud | 4,5 |
| 03-06-2022 | Relación IVA descontable del año 2021 para la compañía PAYFER | 5,0 |
| 06-06-2022 | Causación se facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico | 4,5 |
| 07-06-2022 | Causación se facturas de compra y venta de la compañía Dentalist | 5,0 |
| 08-06-2022 | Relación retenciones en la fuente mayo 2022 para la compañía PAYFER | 4,5 |
| 09-06-2022 | Estados financieros y notas contables 2021 para la compañía PAYFER | 8,0 |
| 10-06-2022 | Generación de comprobantes de egreso de Facilidades del Trópico | 4,5 |
| TOTAL | | 40 |

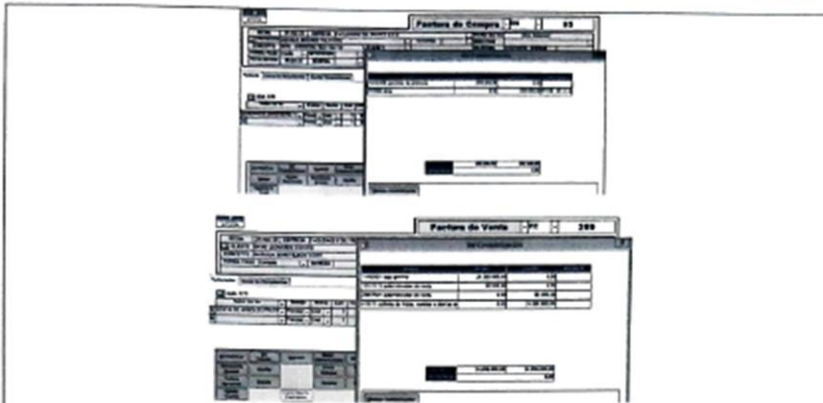
ANEXOS (EVIDENCIAS)

1. Realizar en el Software Contable World Office, la causación de las facturas de compra, factura de venta, y documentos soportes de las operaciones ejecutados por la compañía Facilidades del Trópico para el mes de mayo del presente año.



ANEXO 21 2/5 INFORME MENSUAL JUNIO 2022

| | | |
|---|---|----------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 |
| | | PÁGINA 2 DE 5 |



2. Desarrollar el Estado de Resultados acumulado del mes de enero al mes de abril del presente año para la compañía ServinSalud.


SOCIEDAD DE SERVICIOS INTEGRALES EN SALUD SAS
SIC 20020001
ESTADO DE RESULTADOS
ELABORADO BASADO EN LAS OPERACIONES DE INFORMACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2022

| DESCRIPCION DE OPERACIONES | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | | | | |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES, SERVICIOS Y PRODUCTOS (1) (2) (3) (4) | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| INGRESOS POR RENTAS Y SERVICIOS | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| INGRESOS POR DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| INGRESOS POR OTROS | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| INGRESOS OPERACIONALES | 40.000.000 | 40.000.000 | 40.000.000 | 40.000.000 | 40.000.000 |
| EGRESOS OPERACIONALES | | | | | |
| EGRESOS POR VENTA DE BIENES, SERVICIOS Y PRODUCTOS | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| EGRESOS POR RENTAS Y SERVICIOS | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| EGRESOS POR DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| EGRESOS POR OTROS | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| EGRESOS OPERACIONALES | 40.000.000 | 40.000.000 | 40.000.000 | 40.000.000 | 40.000.000 |
| RESULTADO OPERACIONAL | 0.000.000 | 0.000.000 | 0.000.000 | 0.000.000 | 0.000.000 |
| INGRESOS FINANCIEROS | | | | | |
| INGRESOS POR INTERES | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| INGRESOS POR DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| INGRESOS POR OTROS | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 30.000.000 | 30.000.000 | 30.000.000 | 30.000.000 | 30.000.000 |
| EGRESOS FINANCIEROS | | | | | |
| EGRESOS POR INTERES | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| EGRESOS POR DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| EGRESOS POR OTROS | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| EGRESOS FINANCIEROS | 30.000.000 | 30.000.000 | 30.000.000 | 30.000.000 | 30.000.000 |
| RESULTADO FINANCIERO | 0.000.000 | 0.000.000 | 0.000.000 | 0.000.000 | 0.000.000 |
| RESULTADO OPERACIONAL FINANCIERO | 0.000.000 | 0.000.000 | 0.000.000 | 0.000.000 | 0.000.000 |
| INGRESOS OPERACIONALES FINANCIEROS | | | | | |
| INGRESOS POR INTERES | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| INGRESOS POR DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| INGRESOS POR OTROS | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| INGRESOS OPERACIONALES FINANCIEROS | 30.000.000 | 30.000.000 | 30.000.000 | 30.000.000 | 30.000.000 |
| EGRESOS OPERACIONALES FINANCIEROS | | | | | |
| EGRESOS POR INTERES | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| EGRESOS POR DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| EGRESOS POR OTROS | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| EGRESOS OPERACIONALES FINANCIEROS | 30.000.000 | 30.000.000 | 30.000.000 | 30.000.000 | 30.000.000 |
| RESULTADO OPERACIONAL FINANCIERO | 0.000.000 | 0.000.000 | 0.000.000 | 0.000.000 | 0.000.000 |
| RESULTADO OPERACIONAL FINANCIERO | 0.000.000 | 0.000.000 | 0.000.000 | 0.000.000 | 0.000.000 |

3. Efectuar en el Software Contable World Office los comprobantes de egreso de las compras que fueron liquidadas en efectivo y aquellas pagadas con fondos de las cuentas bancarias de la compañía Facilidades del Trópico para el mes de mayo presente año.

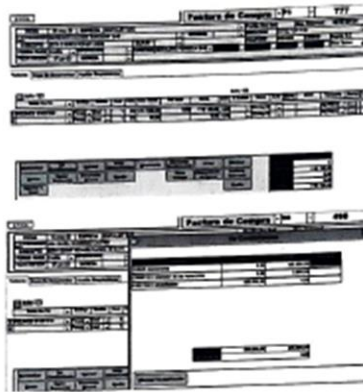


ANEXO 22 3/5 INFORME MENSUAL JUNIO 2022

| | | |
|---|---|----------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 |
| | | PÁGINA 3 DE 5 |



4. Realizar en el Software Contable World Office, la causación de las facturas de compra y documentos soportes de las operaciones ejecutadas por la compañía Dentalist para el mes de mayo del presente año.




5. Relacionar los valores de IVA deducible por compras y de retención en la fuente practicadas a la compañía PAYFER para el mes de mayo del presente año

| Fecha | Descripción | Valor | IVA Deducible | Retención en la Fuente |
|--------------|-----------------------|-------------------|------------------|------------------------|
| 1/5/2022 | Compras de Materiales | 1.000.000 | 100.000 | 0 |
| 2/5/2022 | Compras de Servicios | 500.000 | 50.000 | 0 |
| 3/5/2022 | Compras de Bienes | 200.000 | 20.000 | 0 |
| 4/5/2022 | Compras de Materiales | 800.000 | 80.000 | 0 |
| 5/5/2022 | Compras de Servicios | 300.000 | 30.000 | 0 |
| 6/5/2022 | Compras de Bienes | 100.000 | 10.000 | 0 |
| 7/5/2022 | Compras de Materiales | 400.000 | 40.000 | 0 |
| 8/5/2022 | Compras de Servicios | 200.000 | 20.000 | 0 |
| 9/5/2022 | Compras de Bienes | 150.000 | 15.000 | 0 |
| 10/5/2022 | Compras de Materiales | 600.000 | 60.000 | 0 |
| 11/5/2022 | Compras de Servicios | 350.000 | 35.000 | 0 |
| 12/5/2022 | Compras de Bienes | 120.000 | 12.000 | 0 |
| 13/5/2022 | Compras de Materiales | 450.000 | 45.000 | 0 |
| 14/5/2022 | Compras de Servicios | 250.000 | 25.000 | 0 |
| 15/5/2022 | Compras de Bienes | 180.000 | 18.000 | 0 |
| 16/5/2022 | Compras de Materiales | 550.000 | 55.000 | 0 |
| 17/5/2022 | Compras de Servicios | 320.000 | 32.000 | 0 |
| 18/5/2022 | Compras de Bienes | 110.000 | 11.000 | 0 |
| 19/5/2022 | Compras de Materiales | 480.000 | 48.000 | 0 |
| 20/5/2022 | Compras de Servicios | 280.000 | 28.000 | 0 |
| 21/5/2022 | Compras de Bienes | 140.000 | 14.000 | 0 |
| 22/5/2022 | Compras de Materiales | 520.000 | 52.000 | 0 |
| 23/5/2022 | Compras de Servicios | 340.000 | 34.000 | 0 |
| 24/5/2022 | Compras de Bienes | 130.000 | 13.000 | 0 |
| 25/5/2022 | Compras de Materiales | 460.000 | 46.000 | 0 |
| 26/5/2022 | Compras de Servicios | 290.000 | 29.000 | 0 |
| 27/5/2022 | Compras de Bienes | 160.000 | 16.000 | 0 |
| 28/5/2022 | Compras de Materiales | 500.000 | 50.000 | 0 |
| 29/5/2022 | Compras de Servicios | 310.000 | 31.000 | 0 |
| 30/5/2022 | Compras de Bienes | 170.000 | 17.000 | 0 |
| 31/5/2022 | Compras de Materiales | 490.000 | 49.000 | 0 |
| 31/5/2022 | Compras de Servicios | 270.000 | 27.000 | 0 |
| 31/5/2022 | Compras de Bienes | 150.000 | 15.000 | 0 |
| Total | | 10.000.000 | 1.000.000 | 0 |

6. Efectuar la creación de terceros en el Software Contable World Office para la compañía Dentalist, realizando la validación de cada uno de ellos en la plataforma de la DIAN



ANEXO 23 4/5 INFORME MENSUAL JUNIO 2022

| | | |
|---|---|----------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 |
| | | PÁGINA 4 DE 5 |



6. Elaborar el conjunto de Estados Financieros bajo NIIF (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, Notas a los Estados Financieros) de la compañía PAYFER para el año 2021

PAYFER DISTRIBUCIONES & SAS
NET 861.471.353-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021
Período de presentación Pasa, Colombia

| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIVO | | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | | |
| Cuentas por cobrar de clientes | \$ 14.084.847 | \$ 12.100.000 | \$ 14.084.847 | \$ 12.100.000 | \$ 14.084.847 | \$ 12.100.000 |
| Cuentas por cobrar a otros entes por cobrar | \$ 14.462.241 | \$ 12.100.000 | \$ 14.462.241 | \$ 12.100.000 | \$ 14.462.241 | \$ 12.100.000 |
| Cuentas por pagar | \$ (1.000.000) | \$ (1.000.000) | \$ (1.000.000) | \$ (1.000.000) | \$ (1.000.000) | \$ (1.000.000) |
| PASIVO ACTIVO CORRIENTE | \$ 27.547.088 | \$ 23.200.000 | \$ 27.547.088 | \$ 23.200.000 | \$ 27.547.088 | \$ 23.200.000 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | |
| Impuestos diferidos y otros | \$ 1.100.000 | \$ 1.100.000 | \$ 1.100.000 | \$ 1.100.000 | \$ 1.100.000 | \$ 1.100.000 |
| Propiedades, equipos y otros | \$ 1.100.000 | \$ 1.100.000 | \$ 1.100.000 | \$ 1.100.000 | \$ 1.100.000 | \$ 1.100.000 |
| PASIVO NO CORRIENTE | \$ 2.200.000 | \$ 2.200.000 | \$ 2.200.000 | \$ 2.200.000 | \$ 2.200.000 | \$ 2.200.000 |
| ACTIVO TOTAL | \$ 29.747.088 | \$ 25.400.000 | \$ 29.747.088 | \$ 25.400.000 | \$ 29.747.088 | \$ 25.400.000 |
| PASIVO TOTAL | \$ 29.747.088 | \$ 25.400.000 | \$ 29.747.088 | \$ 25.400.000 | \$ 29.747.088 | \$ 25.400.000 |

PAYFER DISTRIBUCIONES & SAS
NET 861.471.353-3
ESTADO DE RESULTADOS
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021
Período de presentación Pasa, Colombia

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| INGRESOS OPERATIVOS | | |
| Comercialización de productos no relacionados con... | \$ 1.100.000,00 | \$ 1.100.000,00 |
| Total Ingresos | \$ 1.100.000,00 | \$ 1.100.000,00 |
| Costos de Ventas | | |
| Comercialización de productos no relacionados con... | \$ 800.000,00 | \$ 800.000,00 |
| Total costo de ventas | \$ 800.000,00 | \$ 800.000,00 |
| Utilidad Bruta | \$ 300.000,00 | \$ 300.000,00 |

PAYFER DISTRIBUCIONES & SAS
NET 861.471.353-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021
Período de presentación Pasa, Colombia

| | Capital | Reservas | Utilidades retenidas | Utilidad o Pérdida del ejercicio | Total |
|-----------------------------|---------------|----------|----------------------|----------------------------------|---------------|
| Saldo a inicio del 2021 | \$ 25.400.000 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 25.400.000 |
| Resultado del ejercicio | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 300.000 | \$ 300.000 |
| Emisión de acciones | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 |
| Transferencia de utilidades | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 |
| Saldo a fin del 2021 | \$ 25.400.000 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 300.000 | \$ 25.700.000 |

PAYFER DISTRIBUCIONES & SAS
NET 861.471.353-3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
Período de presentación Pasa, Colombia

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|-------------|
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION | | |
| UTILIDAD NETA | \$ 300.000 | \$ 300.000 |
| Partidas que no ocasionan flujo de efectivo | \$ 0 | \$ 0 |
| Depreciación | \$ 14.803.432 | \$ 0 |
| Cambios en pasivos operacionales | | |
| (Aumento) disminución Cuentas por cobrar y otros recibidos por cobrar | \$ 10.762.536 | \$ 0 |
| (Aumento) disminución Ingresos | \$ 100.000 | \$ 0 |
| (Aumento) disminución Activos relacionados y otros recibidos por pagar | \$ 240.000 | \$ 0 |
| Aumento (disminución) Ingresos relacionados | \$ 1.100.000 | \$ 0 |
| Aumento (disminución) Efectivo en actividades | \$ 11.903.536 | \$ 0 |
| EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION | \$ 12.203.536 | \$ 0 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD

La compañía PAYFER DISTRIBUCIONES & SAS, es una entidad de reciente creación, dedicada a la comercialización de productos no relacionados con el negocio principal de la compañía, en el mes de mayo del 2022, en el territorio de Pasa, Colombia.


El presente informe financiero es una representación fiel de la información financiera de la compañía, en el mes de mayo del 2022, en el territorio de Pasa, Colombia.

Los datos financieros de la compañía PAYFER DISTRIBUCIONES & SAS, en el mes de mayo del 2022, en el territorio de Pasa, Colombia, son los siguientes:

ACTIVO TOTAL: \$ 29.747.088
PASIVO TOTAL: \$ 29.747.088

7. Conciliar los valores económicos registrados en la contabilidad sobre una cuenta, ya sea corriente o de ahorros, con los emitidos en el extracto bancario de la compañía Facilidades del Trópico para el mes de mayo del año 2022


ANEXO 24 5/5 INFORME MENSUAL JUNIO 2022

| | | |
|---|---|----------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 |
| | | PÁGINA 5 DE 5 |


EVALUACIÓN Y APROBACIÓN DEL INFORME MENSUAL

TOTAL NÚMERO DE HORAS PASANTIAS OCTAVO SEMESTRE: 330


ASESOR INTERNO (NÉSTOR ALIRIO VACA VARGAS)


FIRMA ASESOR INTERNO

ASESOR EXTERNO (JOSÉ MANUEL CUBILLOS MESA)



FIRMA ASESOR EXTERO

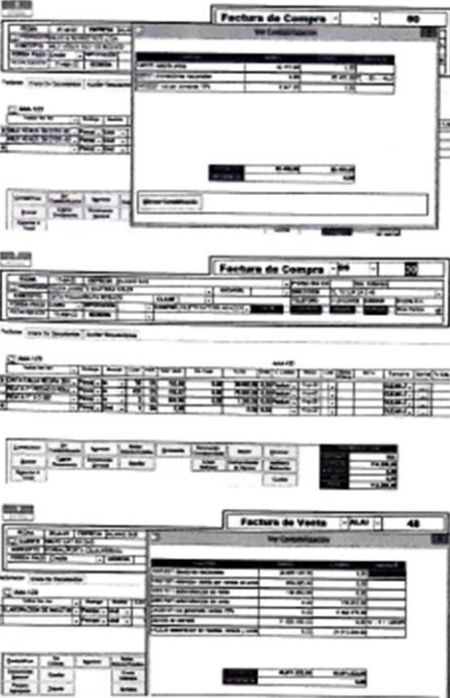
ANEXO 25 1/6 INFORME MENSUAL AGOSTO 2022

| | | |
|---|---|----------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 |
| | | PÁGINA 1 DE 6 |

| INFORME MENSUAL DE PASANTÍA | | |
|--|---|---------------|
| FECHA (DIA/MES/AÑO): 31/08/2022 | | INFORME N.º 5 |
| NOMBRE DEL PASANTE: JULIETH KATERIN AMADOR CRUZ | | |
| CÓDIGO: 114218201 | | |
| INFORME CORRESPONDIENTE AL MES DE: AGOSTO | | |
| TÍTULO DE LA PASANTÍA: APOYO EN EL PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN FINANCIERA, ANÁLISIS Y DEPURACIÓN DE CUENTAS EN LA FIRMA CUBILLOS SOLANO Y ASOCIADOS | | |
| OBJETIVOS ESPECÍFICOS CUMPLIDOS DURANTE EL MES | | |
| <ol style="list-style-type: none"> 1. Causar facturas de compras, ventas de bienes y servicios, y documentos soporte de la compañía Alaias SAS del mes de julio y agosto 2. Realizar recibos de caja y comprobantes de egreso, tanto para las compras en efectivo como para aquellas liquidadas con fondos de las cuentas bancarias de la compañía Alaias SAS 3. Conciliar los valores económicos registrados en la contabilidad sobre una cuenta, ya sea corriente o de ahorros, con los emitidos en el extracto bancario de Alaias SAS y Payfer Distribuciones & SAS 4. Realizar liquidaciones de nóminas, liquidaciones de contratos y afiliaciones a seguridad social 5. Presentación de declaraciones de impuestos (retención en la fuente y retención de ICA) 6. Elaborar el conjunto de Estados Financieros bajo NIIF (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, Notas a los Estados Financieros) | | |
| ACTIVIDADES REALIZADAS | | |
| FECHA | ACTIVIDAD | N.º DE HORAS |
| 15-08-2022 | Registro de nómina de la compañía Payfer en World Office | 8,5 |
| 16-08-2022 | Causación de facturas de compra y venta de Alaias SAS | 4,5 |
| 17-08-2022 | Causación de facturas de compra y venta de Alaias SAS | 8,5 |
| 18-08-2022 | Comprobantes de egreso y recibos de caja de Alaias SAS | 4,5 |
| 19-08-2022 | Registro de nómina de la compañía Alaias en World Office | 8,5 |
| 22-08-2022 | Conciliación bancaria Mayo, Junio y Julio de la compañía Payfer | 6,0 |
| 23-08-2022 | Conciliación bancaria Mayo, Junio y Julio de la compañía Payfer | 4,5 |
| 24-08-2022 | Revisión y ajuste de cuentas a Julio de la compañía Payfer | 8,5 |
| 25-08-2022 | Elaborar estados financieros bajo NIIF de la compañía Alaias SAS | 4,5 |
| 26-08-2022 | Liquidación de contrato empleado de la compañía Payfer | 8,5 |
| 29-08-2022 | Causación de facturas de compra y venta de la compañía Alaias SAS | 8,5 |
| 30-08-2022 | Causación de facturas de compra y venta de la compañía Alaias SAS | 4,5 |
| 31-08-2022 | Registro de nómina de la compañía Payfer en World Office | 8,5 |
| TOTAL | | 88 |
| ANEXOS (EVIDENCIAS) | | |
| <ol style="list-style-type: none"> 1. Realizar en el Software Contable World Office, la acusación de las facturas de compra, ventas y documentos soportes de las operaciones ejecutados por la compañía Alaias para el mes de julio del presente año. | | |

ANEXO 26 2/6 INFORME MENSUAL AGOSTO 2022

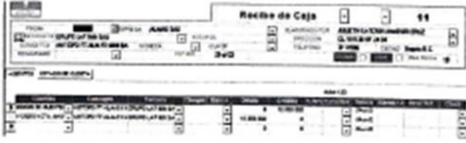
| | | |
|---|---|-----------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 |
| | | PÁGINA 2 DE 6 |




2. Efectuar en el Software Contable World Office los comprobantes de egreso de las compras que fueron liquidadas en efectivo y aquellas pagadas con fondos de las cuentas bancarias de la compañía Alaias para el mes de julio presente año.



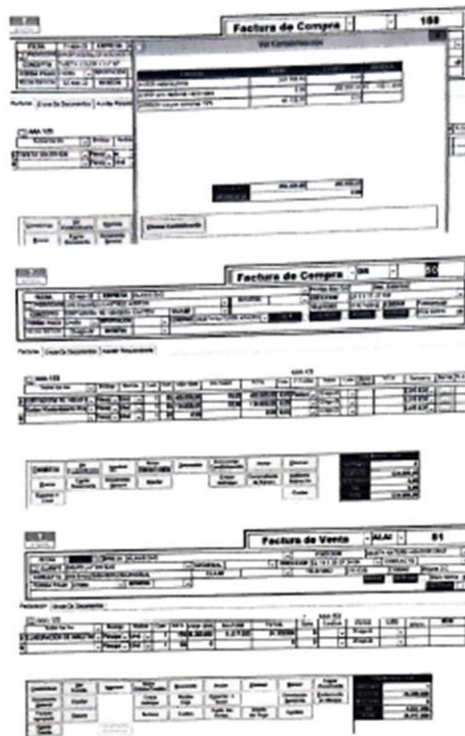
3. Efectuar en el Software Contable World Office los recibos de caja de las ventas que fueron pagadas en efectivo y aquellas que ingresaron a las cuentas bancarias de la compañía Alaias para el mes de julio presente año.



ANEXO 27 3/6 INFORME MENSUAL AGOSTO 2022

| | | |
|---|---|----------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 |
| | | PÁGINA 3 DE 6 |


4. Realizar en el Software Contable World Office, la acusación de las facturas de compra, ventas y documentos soportes de las operaciones ejecutadas por la compañía Alaias para el mes de agosto del presente año



5. Liquidar la nómina del mes agosto en el Software Contable World Office, junto con las liquidaciones de contrato de los empleados que finalizan sus labores del respectivo mes, tanto de la compañía Alaias como de Payfer Distribuciones & SAS



ANEXO 28 4/6 INFORME MENSUAL AGOSTO 2022

| | | |
|---|---|-----------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 |
| | | PÁGINA 4 DE 6 |

6. Elaborar el conjunto de Estados Financieros bajo NIIF (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, Notas a los Estados Financieros) de la compañía Alaias con corte al 31 de Julio del presente año

| ALAIAS SAS | | | | ALAIAS SAS | | | |
|--|------------|----------------------------|------------|--|------------|----------------------------|------------|
| NET. 962.173.113-5 | | | | NET. 962.173.113-5 | | | |
| IMPRESIONES DE LA SITUACIÓN FINANCIERA CORTE AL 31 DE JULIO 2022 | | | | IMPRESIONES DE LA SITUACIÓN FINANCIERA CORTE AL 31 DE JULIO 2022 | | | |
| ALAIAS SAS | | | | ALAIAS SAS | | | |
| IMPRESIONES DE LA SITUACIÓN FINANCIERA CORTE AL 31 DE JULIO 2022 | | | | IMPRESIONES DE LA SITUACIÓN FINANCIERA CORTE AL 31 DE JULIO 2022 | | | |
| ALAIAS SAS | | | | ALAIAS SAS | | | |
| IMPRESIONES DE LA SITUACIÓN FINANCIERA CORTE AL 31 DE JULIO 2022 | | | | IMPRESIONES DE LA SITUACIÓN FINANCIERA CORTE AL 31 DE JULIO 2022 | | | |
| Activo | | Pasivo y Patrimonio | | | | | |
| Activo Corriente | | Activo Corriente | | Activo Corriente | | Activo Corriente | |
| Disponibilidades | 11.258.720 | Cuentas por cobrar | 1.315.820 | Disponibilidades | 11.258.720 | Disponibilidades | 11.258.720 |
| Impuestos diferidos | 4.075.720 | Impuestos diferidos | 4.075.720 | Impuestos diferidos | 4.075.720 | Impuestos diferidos | 4.075.720 |
| Activo no corriente | 35.427.240 | Activo no corriente | 35.427.240 | Activo no corriente | 35.427.240 | Activo no corriente | 35.427.240 |
| Propiedad, planta y equipo | 35.427.240 | Propiedad, planta y equipo | 35.427.240 | Propiedad, planta y equipo | 35.427.240 | Propiedad, planta y equipo | 35.427.240 |
| Activo total | 50.761.680 | Activo total | 50.761.680 | Activo total | 50.761.680 | Activo total | 50.761.680 |
| | | Activo total | 50.761.680 | | | Activo total | 50.761.680 |
| | | Activo total | 50.761.680 | | | Activo total | 50.761.680 |
| | | Activo total | 50.761.680 | | | Activo total | 50.761.680 |
| | | Activo total | 50.761.680 | | | Activo total | 50.761.680 |

7. Conciliar los valores económicos registrados en la contabilidad sobre una cuenta, ya sea corriente o de ahorros, con los emitidos en el extracto bancario de la compañía Alaias para el mes de junio y julio del año 2022

| ALAIAS SAS | | | | ALAIAS SAS | | | |
|---|---------------|-------------|--|---|---------------|-------------|--|
| Conciliación Bancaria Cuenta 11289401 CTA AHORROS 177984979 841193284 | | | | Conciliación Bancaria Cuenta 11289401 CTA AHORROS 177984979 841193284 | | | |
| Enero 1 de 2022 | | | | Enero 1 de 2022 | | | |
| ALAIAS SAS | | | | ALAIAS SAS | | | |
| Conciliación Bancaria Cuenta 11289401 CTA AHORROS 177984979 841193284 | | | | Conciliación Bancaria Cuenta 11289401 CTA AHORROS 177984979 841193284 | | | |
| ALAIAS SAS | | | | ALAIAS SAS | | | |
| Conciliación Bancaria Cuenta 11289401 CTA AHORROS 177984979 841193284 | | | | Conciliación Bancaria Cuenta 11289401 CTA AHORROS 177984979 841193284 | | | |
| Activo | Saldo Inicial | Saldo Final | | Activo | Saldo Inicial | Saldo Final | |
| Activo | 3.000.000 | 3.000.000 | | Activo | 3.000.000 | 3.000.000 | |
| Activo | 3.000.000 | 3.000.000 | | Activo | 3.000.000 | 3.000.000 | |
| Activo | 3.000.000 | 3.000.000 | | Activo | 3.000.000 | 3.000.000 | |

8. Conciliar los valores económicos registrados en la contabilidad sobre una cuenta, ya sea corriente o de ahorros, con los emitidos en el extracto bancario de la compañía Payfer Distribuciones & SAS para el mes de mayo, junio y julio del año 2022


Conciliación de la cuenta "Bancolombia Ahorro" a la fecha 31/05/2022

| Fecha | Descripción | Debe | Haber | Saldo | Saldo |
|------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 31/05/2022 | Bancolombia Ahorro | 3.000.000 | | 3.000.000 | 3.000.000 |
| 31/05/2022 | Bancolombia Ahorro | | 3.000.000 | | 3.000.000 |
| 31/05/2022 | Bancolombia Ahorro | | 3.000.000 | | 3.000.000 |
| 31/05/2022 | Bancolombia Ahorro | | 3.000.000 | | 3.000.000 |

Conciliación de la cuenta "Bancolombia Ahorro" a la fecha 30/06/2022

| Fecha | Descripción | Debe | Haber | Saldo | Saldo |
|------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 30/06/2022 | Bancolombia Ahorro | 3.000.000 | | 3.000.000 | 3.000.000 |
| 30/06/2022 | Bancolombia Ahorro | | 3.000.000 | | 3.000.000 |
| 30/06/2022 | Bancolombia Ahorro | | 3.000.000 | | 3.000.000 |
| 30/06/2022 | Bancolombia Ahorro | | 3.000.000 | | 3.000.000 |

ANEXO 29 5/6 INFORME MENSUAL AGOSTO 2022

| | | |
|---|---|----------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 |
| | | PÁGINA 5 DE 6 |

Conciliación de la cuenta "Bancolombia Ahorro" a la fecha 31/07/2022

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | DEBITO | CREDITO | SALDO |
|----------|---------------|----------|----------|----------|
| 6.17.100 | INTERFERENCIA | 6.17.100 | 6.17.100 | 6.17.100 |
| 6.17.100 | INTERFERENCIA | 6.17.100 | 6.17.100 | 6.17.100 |
| 6.17.100 | INTERFERENCIA | 6.17.100 | 6.17.100 | 6.17.100 |
| 6.17.100 | INTERFERENCIA | 6.17.100 | 6.17.100 | 6.17.100 |
| 6.17.100 | INTERFERENCIA | 6.17.100 | 6.17.100 | 6.17.100 |
| 6.17.100 | INTERFERENCIA | 6.17.100 | 6.17.100 | 6.17.100 |


9. Presentación de declaración de retención en la fuente para la compañía Payfer Distribuciones & SAS para el mes de julio del año 2022



10. Presentación de declaración de retención en la fuente y retención de ICA para la compañía Alaias GAS para el mes de julio del año 2022




ANEXO 30 6/6 INFORME MENSUAL AGOSTO 2022

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 6 DE 6 |


EVALUACIÓN Y APROBACIÓN DEL INFORME MENSUAL

ASESOR INTERNO (NÉSTOR ALIRIO VACA VARGAS)




FIRMA ASESOR INTERNO

ASESOR EXTERNO (JOSÉ MANUEL CUBILLOS MESA)




FIRMA ASESOR EXTERNO

ANEXO 31 1/7 INFORME MENSUAL SEPTIEMBRE 2022

| | | |
|---|---|----------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 |
| | | PÁGINA 1 DE 7 |

| INFORME MENSUAL DE PASANTÍA | | |
|---|---|--------------|
| FECHA (DIA/MES/AÑO): 03/10/2022 | INFORME N.º 6 | |
| NOMBRE DEL PASANTE: JULIETH KATERIN AMADOR CRUZ | | |
| CÓDIGO: 114218201 | | |
| INFORME CORRESPONDIENTE AL MES DE: SEPTIEMBRE | | |
| TÍTULO DE LA PASANTÍA: APOYO EN LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA EN LA FIRMA CUBILLOS SOLANO Y ASOCIADOS | | |
| OBJETIVOS ESPECIFICOS CUMPLIDOS DURANTE EL MES | | |
| <ol style="list-style-type: none"> 1. Causar facturas de compras, ventas de bienes y servicios, y documentos soporte de las compañías: Alaias SAS de los meses de agosto y septiembre y Dentalist del mes de agosto 2. Realizar recibos de caja y comprobantes de egreso, tanto para las compras en efectivo como para aquellas liquidadas con fondos de las cuentas bancarias de las compañías: Alaias SAS y Dentalist. 3. Conciliar los valores económicos registrados en la contabilidad sobre una cuenta, ya sea corriente o de ahorros, con los emitidos en el extracto bancario de Alaias SAS, Dentalist y Payfer Distribuciones & SAS 4. Realizar liquidaciones de nóminas, liquidaciones de contratos y afiliaciones a seguridad social 5. Presentación de declaraciones de impuestos (IVA ventas cuatrimestral, retención en la fuente y retención de ICA) 6. Elaborar Estados Financieros bajo NIIF (Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados) 7. Apoyar la revisoría fiscal realizada en la compañía Intercomercial Andina | | |
| ACTIVIDADES REALIZADAS | | |
| FECHA | ACTIVIDAD | N.º DE HORAS |
| 01-09-2022 | Organización de la AZ del mes de Julio de Alaias SAS | 4,5 |
| 02-09-2022 | Causación se facturas de compra y venta de la compañía Alaias SAS | 10,0 |
| 05-09-2022 | Registro de nómina de la compañía Alaias SAS en World Office | 8,5 |
| 06-09-2022 | Generación de comprobantes de egreso de la compañía Alaias SAS | 4,0 |
| 07-09-2022 | Causación se facturas de compra y venta de la compañía Dentalist | 8,5 |
| 08-09-2022 | Liquidación y presentación de impuestos | 4,5 |
| 09-09-2022 | Liquidación y presentación de impuestos | 10,0 |
| 12-09-2022 | Generación de comprobantes de egreso de la compañía Alaias SAS | 8,5 |
| 13-09-2022 | Generación de comprobantes de egreso de la compañía Alaias SAS | 4,5 |
| 14-09-2022 | Causación se facturas de compra y venta de la compañía Dentalist | 8,5 |
| 15-09-2022 | Estados financieros con corte al 31 agosto de la compañía Alaias | 4,5 |
| 16-09-2022 | Registro de nómina de la compañía Payfer en World Office | 10,0 |
| 19-09-2022 | Generación de comprobantes de egreso de la compañía Dentalist | 8,5 |
| 20-09-2022 | Registro de nómina de la compañía Alaias SAS en World Office | 4,5 |
| 21-09-2022 | Generación de ajustes contables de la compañía Payfer | 8,5 |
| 22-09-2022 | Generación de ajustes contables de la compañía Payfer | 4,5 |
| 23-09-2022 | Estados financieros con corte al 31 agosto de la compañía Payfer | 10,0 |
| 26-09-2022 | Generación de ajustes contables de la compañía Dentalist | 8,5 |
| 27-09-2022 | Estados financieros con corte al 31 agosto de la compañía Dentalist | 4,5 |
| 28-09-2022 | Apoyo revisoría Fiscal en la compañía Intercomercial Andina | 13,0 |

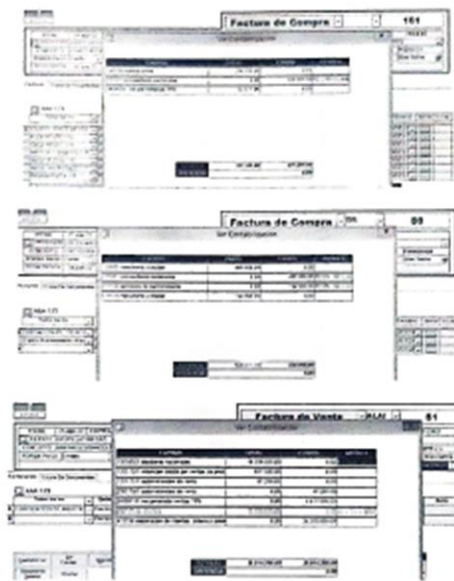
Anexo 32 2/7 INFORME MENSUAL SEPTIEMBRE 2022

| | | |
|---|---|----------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 |
| | | PÁGINA 2 DE 7 |

| | | |
|--------------|---|--------------|
| 29-09-2022 | Causación de facturas de compra y venta de la compañía Alaias | 4,5 |
| 30-09-2022 | Registro de nómina de la compañía Payfer en World Office | 10,0 |
| TOTAL | | 162,5 |

ANEXOS (EVIDENCIAS)


1. Realizar en el Software Contable World Office, la causación de las facturas de compra, ventas y documentos soportes de las operaciones ejecutadas por la compañía Alaias para el mes de agosto del presente año.



2. Efectuar en el Software Contable World Office los comprobantes de egreso de las compras que fueron liquidadas en efectivo y aquellas pagadas con fondos de las cuentas bancarias de la compañía Alaias para el mes de agosto presente año.



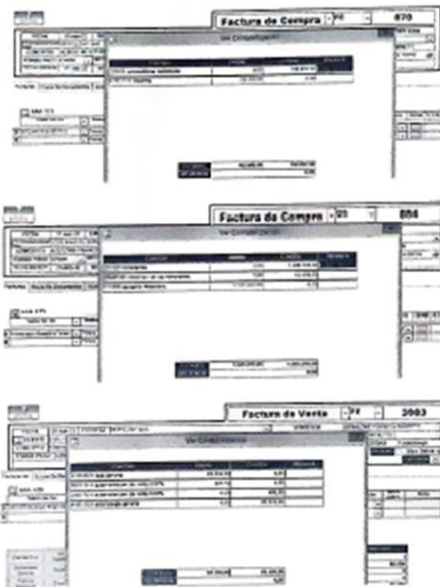
ANEXO 33 3/7 INFORME MENSUAL SEPTIEMBRE 2022

| | | |
|---|---|---------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN A2012 |
| | | PÁGINA 3 DE 7 |

3. Efectuar en el Software Contable World Office los recibos de caja de las ventas que fueron pagadas en efectivo y aquellas que ingresaron a las cuentas bancarias de la compañía Alaias para el mes de agosto presente año.




4. Realizar en el Software Contable World Office, la causación de las facturas de compra, ventas y documentos soportes de las operaciones ejecutados por la compañía Dentalist para el mes de agosto del presente año



5. Efectuar en el Software Contable World Office los comprobantes de egreso de las compras que fueron liquidadas en efectivo y aquellas pagadas con fondos de las cuentas bancarias de la compañía Dentalist para el mes de agosto presente año.



ANEXO 34 4/7 INFORME MENSUAL SEPTIEMBRE 2022

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 4 DE 7 |

6. Liquidar la nómina del mes agosto en el Software Contable World Office, junto con las liquidaciones de contrato de los empleados que finalizan sus labores del respectivo mes de las compañías Alaias, Payfer Distributions & SAS y Dentalist



INFORME DE LIQUIDACIÓN DEFINITIVA DE CONTRATO #3
ALAIAS SAS

| Empleado | Fecha Inicio | Fecha Fin | Salario Base | Salario Fijo | Salario Variable | Salario Total | Salario Neto | Salario Pagar |
|----------|--------------|------------|--------------|--------------|------------------|---------------|--------------|---------------|
| ALAIAS | 01/08/2022 | 31/08/2022 | 1.000.000 | 1.000.000 | 0 | 2.000.000 | 1.800.000 | 1.800.000 |

7. Realizar en el Software Contable World Office, la causación de las facturas de compra de las operaciones ejecutadas por la compañía Alaias para el mes de septiembre del presente año



8. Conciliar los valores económicos registrados en la contabilidad sobre una cuenta, ya sea corriente o de ahorros, con los emitidos en el extracto bancario de la compañía Alaias para el mes de agosto del año 2022

ALAIAS SAS
Conciliación Bancaria Cuenta 1720010 CTA ABOGADO 4757010020 04171 BEND-4
Año: 2022 F: 31/08/2022

| Fecha | Cheque No. | Descripción | Valor |
|------------|------------|-------------|-------|
| 31/08/2022 | | | 0,00 |


9. Conciliar los valores económicos registrados en la contabilidad sobre una cuenta, ya sea corriente o de ahorros, con los emitidos en el extracto bancario de la compañía Payfer Distributions & SAS para el mes de agosto del año 2022

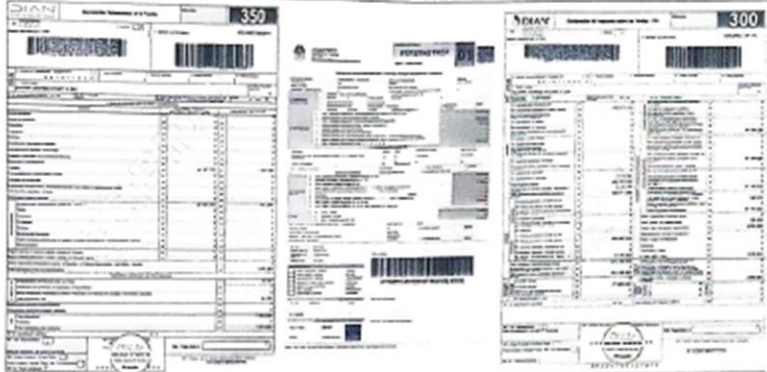
Conciliación de la cuenta 'Bancolombia Ahorro' a la fecha 31/08/2022

| Fecha | Descripción | Valor |
|------------|-------------|-------|
| 31/08/2022 | | 0,00 |

10. Presentar la declaración de retención en la fuente del mes de agosto, autorretención de ICA (julio - agosto) e IVA cuatrimestral (mayo - junio - julio - agosto) para la compañía Payfer Distributions & SAS

ANEXO 35 5/7 INFORME MENSUAL SEPTIEMBRE 2022

| | | |
|---|---|----------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 |
| | | PÁGINA 5 DE 7 |




11. Presentar la declaración de retención en la fuente y retención de ICA del mes de agosto e IVA cuatrimestral (mayo – junio – julio – agosto) para la compañía Alaias SAS



12. Presentar la declaración de retención en la fuente del mes agosto e IVA cuatrimestral (mayo – junio – julio – agosto) para la compañía M&L Marketing



ANEXO 36 6/7 INFORME MENSUAL SEPTIEMBRE 2022

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 PÁGINA 6 DE 7 |

13. Presentar la declaración de retención en la fuente y retención de ICA del mes de agosto para la compañía Dentalist

14. Elaborar Estados Financieros bajo NIIF (Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados) con corte al 31 de agosto del presente año de la compañía Alaias


| ALAIAS SAS NIT. 901.171.113-5 | | ALAIAS SAS NIT. 901.171.113-5 | |
|----------------------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | ESTADO DE RESULTADOS | |
| Activo | | Recepciones | |
| Activo corriente | 1.100.000 | Recepciones de ventas | 1.100.000 |
| Activo no corriente | 0 | Recepciones de servicios | 0 |
| Total Activo | 1.100.000 | Total Ingresos Operacionales | 1.100.000 |
| Pasivo | | Costos de ventas | |
| Pasivo corriente | 1.100.000 | Costos de ventas | 1.100.000 |
| Pasivo no corriente | 0 | Costos de servicios | 0 |
| Total Pasivo | 1.100.000 | Total Gastos Operacionales | 1.100.000 |
| | | Resultado Operacional | 0 |
| | | Resultado antes de impuestos | 0 |
| | | Resultado después de impuestos | 0 |

15. Elaborar Estados Financieros bajo NIIF (Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados) con corte al 31 de agosto del presente año de la compañía Payfer Distribuciones & SAS

| PAYFER DISTRIBUCIONES & SAS NIT. 901.471.303-3 | | PAYFER DISTRIBUCIONES & SAS NIT. 901.471.303-3 | |
|---|------------------|---|------------------|
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | ESTADO DE RESULTADOS | |
| ACTIVO | | INGRESOS OPERACIONALES | |
| ACTIVO CORRIENTE | 2.000.000 | Ingresos de ventas de productos y servicios | 2.000.000 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 0 | Ingresos de servicios | 0 |
| Total Activo | 2.000.000 | Total Ingresos Operacionales | 2.000.000 |
| PASIVO | | Costos de ventas | |
| PASIVO CORRIENTE | 2.000.000 | Costos de ventas | 2.000.000 |
| PASIVO NO CORRIENTE | 0 | Costos de servicios | 0 |
| Total Pasivo | 2.000.000 | Total Gastos Operacionales | 2.000.000 |
| | | Resultado Operacional | 0 |
| | | Resultado antes de impuestos | 0 |
| | | Resultado después de impuestos | 0 |

16. Elaborar Estados Financieros bajo NIIF (Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados) con corte al 31 de agosto del presente año de la compañía Dentalist

ANEXO 38 1/4 INFORME MENSUAL OCTUBRE 2022

| | | |
|---|---|----------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 |
| | | PÁGINA 1 DE 4 |

INFORME MENSUAL DE PASANTÍA

FECHA (DIA/MES/AÑO): 17/10/2022 INFORME N.º 7

NOMBRE DEL PASANTE: JULIETH KATERIN AMADOR CRUZ

CÓDIGO: 114218201

INFORME CORRESPONDIENTE AL MES DE: OCTUBRE

TÍTULO DE LA PASANTÍA: APOYO EN LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA EN LA FIRMA CUBILLOS SOLANO Y ASOCIADOS

OBJETIVOS ESPECIFICOS CUMPLIDOS DURANTE EL MES

1. Causar facturas de compras, ventas de bienes y servicios, y documentos soporte de las compañías: Dentalist y Carsch del mes de septiembre
2. Realizar recibos de caja y comprobantes de egreso, tanto para las compras en efectivo como para aquellas liquidadas con fondos de las cuentas bancarias de la compañía Dentalist.
3. Conciliar los valores económicos registrados en la contabilidad sobre una cuenta, ya sea corriente o de ahorros, con los emitidos en el extracto bancario de Alaias SAS y Payfer Distribuciones & SAS
4. Realizar liquidaciones de nóminas, liquidaciones de contratos y afiliaciones a seguridad social
5. Presentación de declaraciones de impuestos (retención en la fuente y retención de ICA)
6. Apoyar la revisoría fiscal realizada en la compañía Intercomercial Andina

ACTIVIDADES REALIZADAS


| FECHA | ACTIVIDAD | N.º DE HORAS |
|--------------|--|--------------|
| 05-10-2022 | Verificación de la causación de facturas de la compañía Payfer | 4,0 |
| 06-10-2022 | Liquidación de aportes a seguridad social de Payfer y Dentalist | 4,5 |
| 07-10-2022 | Apoyo revisoría Fiscal en la compañía Intercomercial Andina | 12,0 |
| 10-10-2022 | Causación se facturas de compra y venta de la compañía Dentalist | 10,0 |
| 11-10-2022 | Liquidación y presentación de retenciones en la fuente | 4,5 |
| 12-10-2022 | Causación se facturas de compra y venta de la compañía Carsch | 10,0 |
| 13-10-2022 | Generación de comprobantes de egreso de la compañía Dentalist | 4,5 |
| 14-10-2022 | Registro de nómina de la compañía Payfer en World Office | 10,0 |
| TOTAL | | 59,5 |

ANEXOS (EVIDENCIAS)

1. Realizar en el Software Contable World Office, la causación de las facturas de compra, ventas y documentos soportes de las operaciones ejecutados por la compañía Dentalist para el mes de septiembre del presente año.



ANEXO 39 2/4 INFORME MENSUAL OCTUBRE 2022

| | | |
|---|---|----------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 |
| | | PÁGINA 2 DE 4 |



2. Efectuar en el Software Contable World Office los comprobantes de egreso de las compras que fueron liquidadas en efectivo y aquellas pagadas con fondos de las cuentas bancarias de la compañía Dentalist para el mes de septiembre del presente año.




3. Realizar en el Software Contable World Office, la causación de las facturas de compra, ventas y documentos soportes de las operaciones ejecutados por la compañía Carsch para el mes de septiembre del presente año



4. Liquidar la nómina del mes agosto en el Software Contable World Office, junto con las liquidaciones de contrato de los empleados que finalizan sus labores del respectivo mes de las compañías Alaias, Payfer Distribuciones & SAS y Dentalist

ANEXO 40 3/4 INFORME MENSUAL OCTUBRE 2022

| | | |
|---|---|----------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 |
| | | PÁGINA 3 DE 4 |



5. Conciliar los valores económicos registrados en la contabilidad sobre una cuenta, ya sea corriente o de ahorros, con los emitidos en el extracto bancario de la compañía Alaias y Payfer Distribuciones & SAS para el mes de septiembre del año 2022

Conciliación de la cuenta "Bancolombia Ahorro" a la fecha 30/09/2022

| ALAIAS SAS | | | | Bancolombia Ahorro | | | |
|---|----------|------|-------|---|----------|------|-------|
| Credencial Bancaria Cuenta 51101040174-0000001-1110000000000000000 | | | | Cuenta Ahorro | | | |
| Fecha | Concepto | Debe | Haber | Fecha | Concepto | Debe | Haber |
| RESUMEN: Saldo Inicial: 1.000.000,00 Saldo Final: 1.000.000,00 | | | | RESUMEN: Saldo Inicial: 1.000.000,00 Saldo Final: 1.000.000,00 | | | |


6. Presentar la declaración de retención en la fuente del mes de septiembre para la compañía Payfer Distribuciones & SAS



7. Presentar la declaración de retención en la fuente y retención de ICA del mes de septiembre para la compañía Alaias SAS



ANEXO 41 4/4 INFORME MENSUAL OCTUBRE 2022

| | | |
|---|---|----------------|
|  | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CÓDIGO |
| | FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA | VERSIÓN: A2012 |
| | | PÁGINA 4 DE 4 |

8. Presentar la declaración de retención en la fuente del mes septiembre para la compañía M&L Marketing



9. Presentar la declaración de retención en la fuente y retención de ICA del mes de septiembre para la compañía Dentalist



10. Apoyar el proceso de revisoría fiscal llevado a cabo en la compañía Intercomercial Andina

EVALUACIÓN Y APROBACIÓN DEL INFORME MENSUAL

TOTAL NÚMERO DE HORAS PASANTIAS: 640

ASESOR INTERNO (NÉSTOR ALIRIO VACA VARGAS)



FIRMA ASESOR INTERNO

ASESOR EXTERNO (JOSE MANUEL CUBILLOS MESA)



FIRMA ASESOR EXTERNO

+