

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AAAR113
	PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO	VERSIÓN: 6
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	VIGENCIA: 2021-09-14
		PAGINA: 1 de 8

21.1

FECHA	miércoles, 30 de noviembre de 2022
--------------	------------------------------------

Señores
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
 BIBLIOTECA
 Ciudad

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

El Autor:

APELLIDOS COMPLETOS	NOMBRES COMPLETOS	No. DOCUMENTO DE IDENTIFICACIÓN
Amador Cruz	Julieth Katerin	1.007.429.566

Director y/o Asesor del documento:

APELLIDOS COMPLETOS	NOMBRES COMPLETOS
Vaca Vargas	Néstor Alirio

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

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

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

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AAAR113
	PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO	VERSIÓN: 6
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	VIGENCIA: 2021-09-14
		PAGINA: 2 de 8

EXCLUSIVO PARA PUBLICACIÓN DESDE LA DIRECCIÓN INVESTIGACIÓN	
INDICADORES	NÚMERO
ISBN	
ISSN	
ISMN	

AÑO DE EDICION DEL DOCUMENTO	NÚMERO DE PÁGINAS
01/11/2022	82

DESCRIPTORES O PALABRAS CLAVES EN ESPAÑOL E INGLÉS (Usar 6 descriptores o palabras claves)	
ESPAÑOL	INGLÉS
1. Auditoria financiera	Finance Audit
2. Contabilidad	Accounting
3. Control de calidad	Quality control
4. Administracion financiera	Financial administration
5. Finanzas	Finances
6. Gestión de calidad	Quality management

FUENTES (Todas las fuentes de su trabajo, en orden alfabético)
1. 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/
2. 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
3. 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
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. COLOMBIA. UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES. Calendario tributario 2022. [en línea]. Bogotá. [Consultado el 03

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AAAR113
	PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO	VERSIÓN: 6
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	VIGENCIA: 2021-09-14
		PAGINA: 3 de 8

de septiembre de 2022]. Disponible en: https://www.dian.gov.co/Calendarios/Calendario_Tributario_2022.pdf

7. 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>

8. 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>

RESUMEN DEL CONTENIDO EN ESPAÑOL E INGLÉS

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

Resumen

La práctica de pasantía es 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 adquisición de 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.

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AAAR113
	PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO	VERSIÓN: 6
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	VIGENCIA: 2021-09-14
		PAGINA: 4 de 8

Abstract

The internship practice is a modality that allows students to complement their training through the performance of specific tasks related to the program academic, in a public or private entity that has a current agreement with the University of Cundinamarca to carry out this procedure.

Therefore, this degree option has been chosen, since it allows obtaining of new knowledge and the putting into practice of those that have been acquired throughout of the learning cycle, it also means an approach to working life, which generates preparation and acquisition of experience, two relevant factors when exercising the profession.

For the companies in which this option is executed, it is an adaptation mechanism, contribution to society and student training to complement their process student, is a mechanism that allows both personal and business success, given that help to strengthen the knowledge of the person doing the internships, and the organization has one more member of its staff to develop the planned activities, both auditing, accounting and tax.

This degree option is an alternative that benefits many members of the community, students, companies or public and private entities that have agreements with universities for these internships and higher education institutions, since it allows for better professional preparation, strengthening of the academic curriculum, and support in the organizational, administrative and accounting processes in which the student influences.

AUTORIZACIÓN DE PUBLICACIÓN

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

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

AUTORIZO (AUTORIZAMOS)	SI	NO
1. La reproducción por cualquier formato conocido o por conocer.	X	
2. La comunicación pública, masiva por cualquier procedimiento o medio físico, electrónico y digital.	X	

 UDEC UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AAAR113
	PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO	VERSIÓN: 6
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	VIGENCIA: 2021-09-14
		PAGINA: 5 de 8

3. La inclusión en bases de datos y en sitios web sean éstos onerosos o gratuitos, existiendo con ellos previa alianza perfeccionada con la Universidad de Cundinamarca para efectos de satisfacer los fines previstos. En este evento, tales sitios y sus usuarios tendrán las mismas facultades que las aquí concedidas con las mismas limitaciones y condiciones.	X	
4. La inclusión en el Repositorio Institucional.	X	

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

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

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

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

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

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

Información Confidencial:

Esta Pasantía, contiene información privilegiada, estratégica, secreta, confidencial y demás similar, o hace parte de la investigación que se adelanta y cuyos resultados finales no se han publicado. **SI ___ NO x.**

LICENCIA DE PUBLICACIÓN

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

- a) Estará vigente a partir de la fecha de inclusión en el repositorio, por un plazo de 5 años, que serán prorrogables indefinidamente por el tiempo que dure el derecho patrimonial del autor. El autor podrá dar por terminada la licencia solicitándolo a la Universidad por escrito. (Para el caso de los Recursos Educativos Digitales, la Licencia de Publicación será permanente).
- b) Autoriza a la Universidad de Cundinamarca a publicar la obra en formato y/o soporte digital, conociendo que, dado que se publica en Internet, por este hecho circula con un alcance mundial.
- c) Los titulares aceptan que la autorización se hace a título gratuito, por lo tanto, renuncian a recibir beneficio alguno por la publicación, distribución, comunicación pública y cualquier otro uso que se haga en los términos de la presente licencia y de la licencia de uso con que se publica.
- d) El Autor, garantizo que el documento en cuestión es producto de mi plena autoría, de mi esfuerzo personal intelectual, como consecuencia de mi creación original particular y, por tanto, soy el único titular de la misma. Además, aseguro que no contiene citas, ni transcripciones de otras obras protegidas, por fuera de los límites autorizados por la ley, según los usos honrados, y en proporción a los fines previstos; ni tampoco contempla declaraciones difamatorias contra terceros; respetando el derecho a la imagen, intimidad, buen nombre y demás derechos constitucionales. Adicionalmente, manifiesto que no se incluyeron expresiones contrarias al orden público ni a las buenas costumbres. En consecuencia, la responsabilidad directa en la elaboración, presentación, investigación y, en general, contenidos es de mi competencia exclusiva, eximiendo de toda responsabilidad a la Universidad de Cundinamarca por tales aspectos.

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AAAR113
	PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO	VERSIÓN: 6
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	VIGENCIA: 2021-09-14
		PAGINA: 7 de 8

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

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

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

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

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



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



Nota:

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

La obra que se integrará en el Repositorio Institucional está en el siguiente archivo.

Nombre completo del Archivo Incluida su Extensión (Ej. Nombre completo del proyecto.pdf)	Tipo de documento (ej. Texto, imagen, video, etc.)
1. Apoyo en la preparación y presentación de información financiera en la Firma Cubillos Solano y Asociados.pdf	Texto

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

En constancia de lo anterior, Firmo el presente documento:

APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	FIRMA (autógrafa)
Amador Cruz Julieth Katerin	

21.1-51-20.

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 CARMEN	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 TERRESTRE	B4X	869500	FE26437	48.362	96.724	2	23/10/1962	59	
PRADA VELANDIA CARMEN	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 CARMEN	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 CARMEN	REGIONAL DE ASEGURAMIE	CC	28.253.267	GUANTES ESTERILES	G544	42561	FE26562	2.158	8.632	4	23/10/1962	59	
PRADA VELANDIA CARMEN	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 CARMEN	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 CARMEN	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 CARMEN	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 CARMEN	REGIONAL DE ASEGURAMIE	CC	28.253.267	TERAPIA FISICA DIURNA	G936	890111	FE26985	411.032	328.256	8	23/10/1962	59	
PRADA VELANDIA CARMEN	REGIONAL DE ASEGURAMIE	CC	28.253.267	TERAPIA RESPIRATORIA DIURNA	G936	890112	FE26986	411.768	334.144	8	23/10/1962	59	
PRADA VELANDIA CARMEN	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 CARMEN	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 CARMEN	REGIONAL DE ASEGURAMIE	CC	28.253.267	GUANTES ESTERILES	G936	42561	FE26986	2.158	17.264	8	23/10/1962	59	
PRADA VELANDIA CARMEN	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 CARMEN	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 CARMEN	REGIONAL DE ASEGURAMIE	CC	28.253.267	MICRONEBULIZADOR ADULTO	G936	N-046	FE26986	8.725	8.725	1	23/10/1962	59	
PRADA VELANDIA CARMEN	REGIONAL DE ASEGURAMIE	CC	28.253.267	TERAPIA DE LENGUAJE DIURNA	G936	890110	FE26987	41.032	84.128	4	23/10/1962	59	
PRADA VELANDIA CARMEN	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 GALLEGU	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 VILA MARRIAGO	45794016	POLICIA NAL	ENFERMERIA	\$ 420.000	NO		ACTA DE TRANSACCION FINALIZACION DE CONTRATO
67	FERY NATALI LOZANO OVALL	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

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

?		AYUDA		Recibo de Caja				11				
FECHA	29-Jul-22	MPRESA	ALAIAS SAS	ELABORADO POR	JULIETH KATERIN AMADOR CRUZ							
RECIBIDO DE	GRUPO LAT INN SAS	SUCURSAL		DIRECCION	CL 19 5 30 OF 24 04							
CONCEPTO	ANTCIPO FT ALAI-51 MINI BA	MONEDA		TELEFONO	3111586	CIUDAD	Bogota D.C.					
RECAUDADO		FEC REC	29-Jul-22	Anulado	<input type="checkbox"/>	Verif.	<input type="checkbox"/>	Mas Datos →				
ASIENTOS		ESTADO DE CUENTA		AAA-123								
Cuentas	Concepto	Tercero	Cheque	Banco	Débito	Crédito	% Ret.	C.Costos	Vence	Abona Cl	Base Ret.	Clasif
▶ 280505 DE CLIENTE	ANTCIPO FT ALAI-51 I GRUPO LAT INN SA				0	10.000.000			29-Jul-22			
11200501 CTA AHO	ANTCIPO FT ALAI-51 I GRUPO LAT INN SA				10.000.000				29-Jul-22			
*					0	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

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

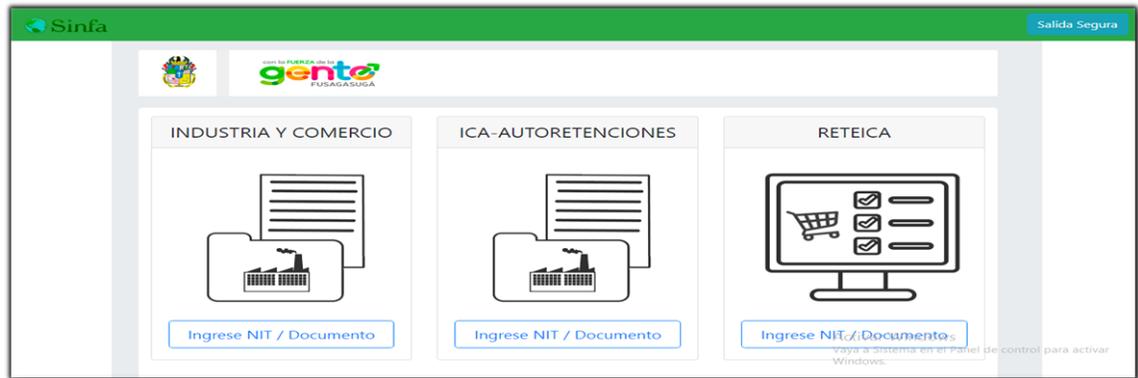


Elaborado por el Autor

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 conlleve 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

Nº	NOMBRE COMPLETO	EXTENSIÓN	CIUDAD	VALOR
100	LEONARDO GARCÍA GÓMEZ	POLICIA NAL	TRUJILLA	\$ 1.888.000
101	PAOLA ANDREA MENDOZA GONZALEZ	POLICIA NAL	TRUJILLA	\$ 1.888.000
102	YANIRY CARRERO CORDERO	POLICIA NAL	TRUJILLA	\$ 888.000
103	PAOLA ALICIA ROSA SANCHEZ	POLICIA NAL	PALPA	\$ 1.388.000
104	ANDRÉS NICOLÁS RODRÍGUEZ	POLICIA NAL	TRUJILLA	\$ 388.000
105	ESTHER JOHANA TRUJANA CEPEDA	POLICIA NAL	TRUJILLA	\$ 1.888.000
106	ANDRÉS NATHAN LAMARCA GONZALEZ	POLICIA NAL	TRUJILLA	\$ 388.000
107	YANIRY ANDRÉS DÍAZ SOTO	POLICIA NAL	TRUJILLA	\$ 1.428.000
108	ESTHER MARCELA VARELA VEGA	POLICIA NAL	TRUJILLA	\$ 1.188.000
109	MARIBEL GONZÁLEZ	POLICIA NAL	TRUJILLA	\$ 1.418.000
110	CLAUDIA ELENA ESPINEL MELO	POLICIA NAL	TRUJILLA	\$ 1.348.000
111	DIANA MARCELA FERRERA	POLICIA NAL	TRUJILLA	\$ 8.728.000
112	ANA LUCY DE LOSA ESPINOSA	POLICIA NAL	TRUJILLA	\$ 758.000
113	YOLGA KRISTINA RAMA RAMÍREZ	POLICIA NAL	TRUJILLA	\$ 28.998.000
114	ANDRÉS DANIEL SANCHEZ BANDA	POLICIA NAL	BOGOTÁ	\$ 13.132.000
115	MARCELA ANDREA GONZÁLEZ	POLICIA NAL	TRUJILLA	\$ 988.000
116	FERRERÍA DANIEL DAVILA DUEÑAS	POLICIA NAL	TRUJILLA	\$ 1.888.000
117	PAOLA MARÍA RAMÍREZ CASTAÑO	POLICIA NAL	TRUJILLA	\$ 88.000
118	ANA ISABEL RODRÍGUEZ MORA	POLICIA NAL	TRUJILLA	\$ 1.888.000
119	PAOLA YVANA YRIBARRA BARRA	POLICIA NAL	TRUJILLA	\$ 1.388.000

EXCELENTE ENTREGAS CONTINUAS

RELACION CUENTAS SIN PLANILLAS DE SEGURIDAD SOCIAL

Nº	NOMBRE COMPLETO	IDENTIFICACION	ESTADO	SERVICIO PRESTADO	VALOR	PLANILLA	ENTREGA	COMENTARIOS
1	LEONARDO GARCÍA GÓMEZ	10000000000000000000	TRUJILLA	PREVENCIÓN	\$ 1.888.000	NO	NO	
2	PAOLA ANDREA MENDOZA GONZALEZ	10000000000000000000	TRUJILLA	PREVENCIÓN	\$ 1.888.000	NO	NO	
3	YANIRY CARRERO CORDERO	10000000000000000000	TRUJILLA	PREVENCIÓN	\$ 888.000	NO	NO	
4	PAOLA ALICIA ROSA SANCHEZ	10000000000000000000	PALPA	PREVENCIÓN	\$ 1.388.000	NO	NO	
5	ANDRÉS NICOLÁS RODRÍGUEZ	10000000000000000000	TRUJILLA	PREVENCIÓN	\$ 388.000	NO	NO	
6	ESTHER JOHANA TRUJANA CEPEDA	10000000000000000000	TRUJILLA	PREVENCIÓN	\$ 1.888.000	NO	NO	
7	ANDRÉS NATHAN LAMARCA GONZALEZ	10000000000000000000	TRUJILLA	PREVENCIÓN	\$ 388.000	NO	NO	
8	YANIRY ANDRÉS DÍAZ SOTO	10000000000000000000	TRUJILLA	PREVENCIÓN	\$ 1.428.000	NO	NO	
9	ESTHER MARCELA VARELA VEGA	10000000000000000000	TRUJILLA	PREVENCIÓN	\$ 1.188.000	NO	NO	
10	MARIBEL GONZÁLEZ	10000000000000000000	TRUJILLA	PREVENCIÓN	\$ 1.418.000	NO	NO	
11	CLAUDIA ELENA ESPINEL MELO	10000000000000000000	TRUJILLA	PREVENCIÓN	\$ 1.348.000	NO	NO	
12	DIANA MARCELA FERRERA	10000000000000000000	TRUJILLA	PREVENCIÓN	\$ 8.728.000	NO	NO	
13	ANA LUCY DE LOSA ESPINOSA	10000000000000000000	TRUJILLA	PREVENCIÓN	\$ 758.000	NO	NO	
14	YOLGA KRISTINA RAMA RAMÍREZ	10000000000000000000	TRUJILLA	PREVENCIÓN	\$ 28.998.000	NO	NO	
15	ANDRÉS DANIEL SANCHEZ BANDA	10000000000000000000	BOGOTÁ	PREVENCIÓN	\$ 13.132.000	NO	NO	
16	MARCELA ANDREA GONZÁLEZ	10000000000000000000	TRUJILLA	PREVENCIÓN	\$ 988.000	NO	NO	
17	FERRERÍA DANIEL DAVILA DUEÑAS	10000000000000000000	TRUJILLA	PREVENCIÓN	\$ 1.888.000	NO	NO	
18	PAOLA MARÍA RAMÍREZ CASTAÑO	10000000000000000000	TRUJILLA	PREVENCIÓN	\$ 88.000	NO	NO	
19	ANA ISABEL RODRÍGUEZ MORA	10000000000000000000	TRUJILLA	PREVENCIÓN	\$ 1.888.000	NO	NO	
20	PAOLA YVANA YRIBARRA BARRA	10000000000000000000	TRUJILLA	PREVENCIÓN	\$ 1.388.000	NO	NO	

Servicio de Auditoría Asesoría en Salud S.A.S

IDENTIFICADO IPS

30/01/2022

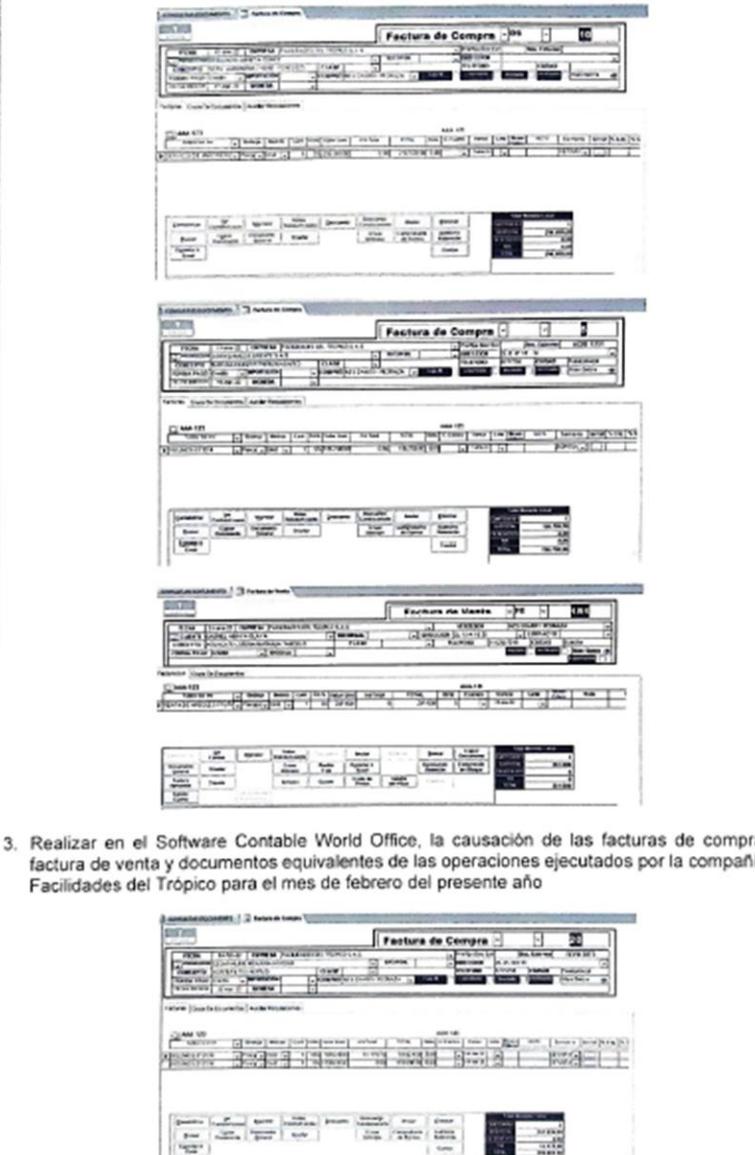
RELACION DE ENTREGAS DE SERVICIOS DE SALUD

NUMERO PAGINA	ENTREGA	FECHA	DESCRIPCION	VALOR	ESTADO	COMENTARIOS
1	1	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 1.888.000	NO	
2	2	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 1.888.000	NO	
3	3	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 888.000	NO	
4	4	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 1.388.000	NO	
5	5	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 388.000	NO	
6	6	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 1.888.000	NO	
7	7	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 388.000	NO	
8	8	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 1.428.000	NO	
9	9	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 1.188.000	NO	
10	10	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 1.418.000	NO	
11	11	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 1.348.000	NO	
12	12	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 8.728.000	NO	
13	13	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 758.000	NO	
14	14	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 28.998.000	NO	
15	15	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 13.132.000	NO	
16	16	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 988.000	NO	
17	17	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 1.888.000	NO	
18	18	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 88.000	NO	
19	19	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 1.888.000	NO	
20	20	2022-01-01	PREVENCIÓN	\$ 1.388.000	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 PAGINA 3 DE 6

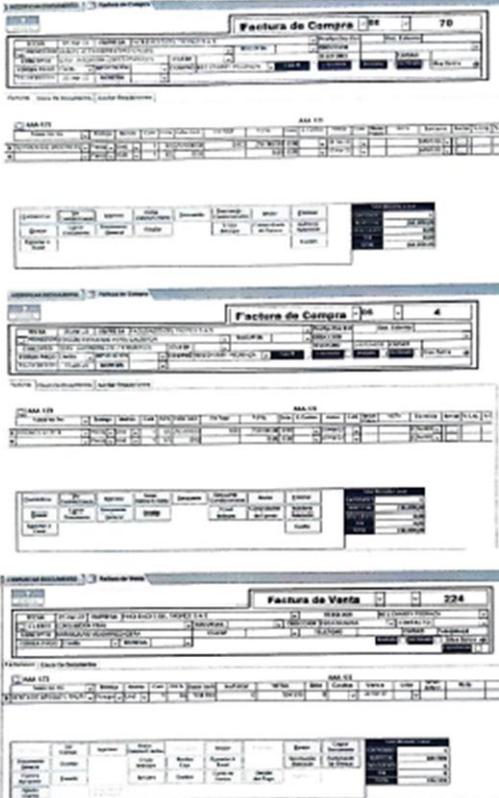


3. Realizar en el Software Contable World Office, la causación de las facturas de compra, factura de venta y documentos equivalentes de las operaciones ejecutados por la compañía Facilidades del Tropico para el mes de febrero del presente año

ANEXO 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 of 03/03/2022. 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 'Neto'.

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

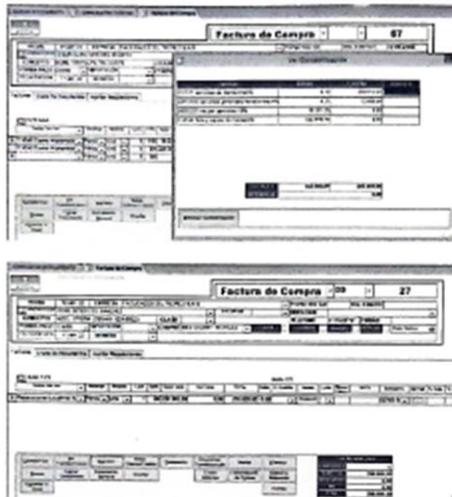
FECHA	ACTIVIDAD	N.º DE HORAS
01-04-2022	Causación se facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico	4.5
04-04-2022	Verificación de facturas de compra y venta de Facilidades del Trópico	5.0
05-04-2022	Generación de comprobantes de egreso de Facilidades del Trópico	5.0
06-04-2022	Foliación de información 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 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

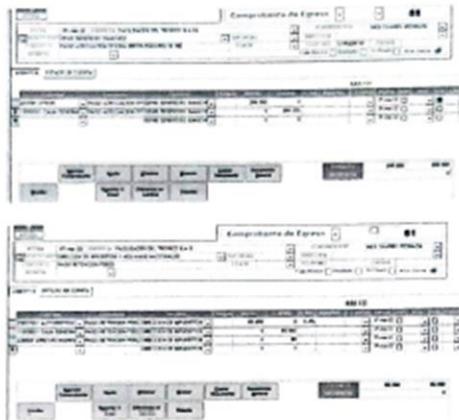
ANEXO 13 2/8 INFORME MENSUAL MAYO 2022

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

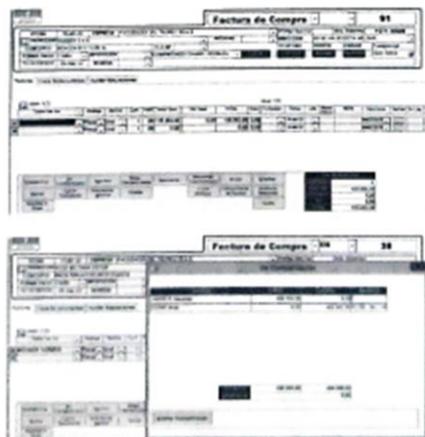
25-05-2022	Verificación de terceros en la plataforma DIAN para Información Exógena	5,0
26-05-2022	Consolidación de información exógena de la compañía Colosat	6,0
27-05-2022	Consolidación de información exógena de la compañía Colosat	4,0
31-05-2022	Consolidación de información exógena de la compañía Colosat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



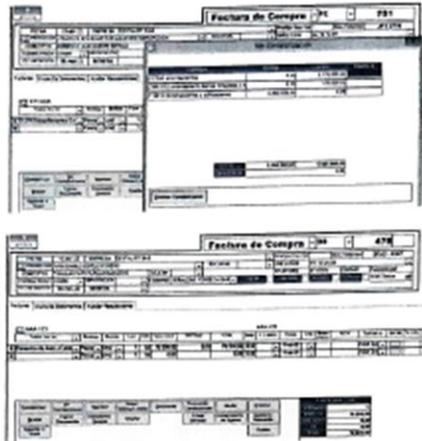
2. Realizar en el Software Contable World Office, la causación de las facturas de compra, factura de venta, y documentos soportes de las operaciones ejecutados por la compañía Facilidades del Trópico para el mes de abril del presente año.



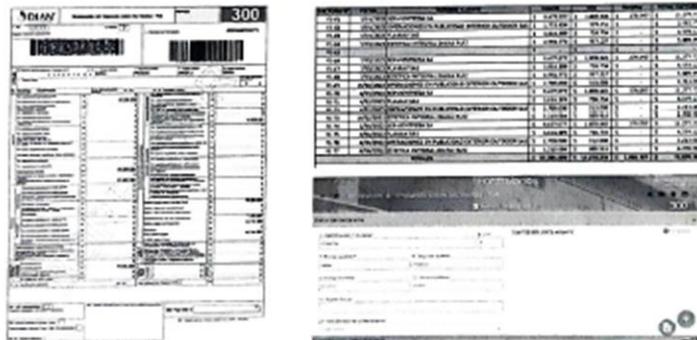
ANEXO 15 4/8 INFORME MENSUAL MAYO 2022

	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



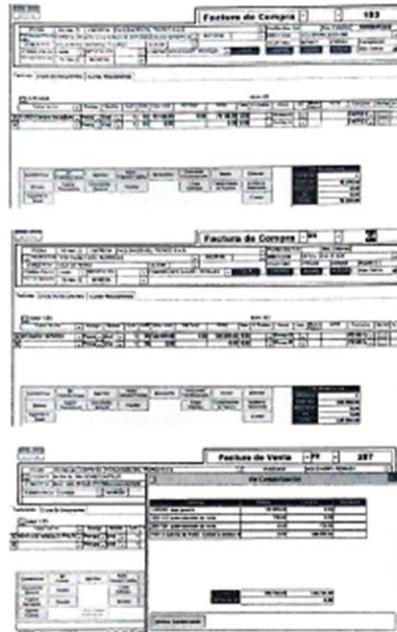
7. Verificar los terceros registrados en la base de datos de las compañías con la plataforma de la DIAN para la presentación de información exógena del año 2021



ANEXO 16 5/8 INFORME MENSUAL MAYO 2022

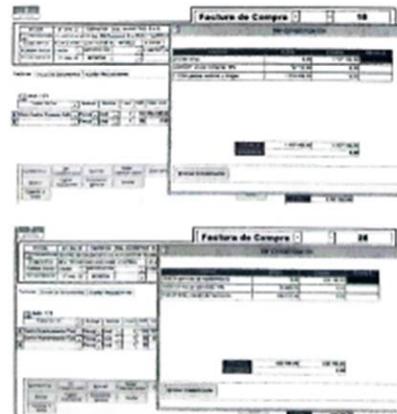
	FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES	CÓDIGO
	FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA	VERSIÓN: A2012 PÁGINA 5 DE 8

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.



The screenshots show the 'Facturas de Compra' (Purchase Invoices) and 'Facturas de Venta' (Sales Invoices) entry screens. The top screen is for 'Facturas de Compra' with ID 193. It includes fields for 'Proveedor' (Supplier), 'Fecha de Emisión' (Issue Date), 'Fecha de Vencimiento' (Due Date), and 'Monto' (Amount). Below these are several data tables for 'Detalle de Factura' (Invoice Details) with columns for 'Código' (Code), 'Descripción' (Description), 'Cantidad' (Quantity), 'Precio' (Price), and 'Total' (Total). The bottom screen shows 'Facturas de Venta' with ID 227, following a similar layout for recording sales transactions.

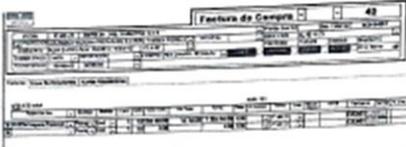
9. Realizar en el Software Contable World Office, la causación de las facturas de compra de las operaciones ejecutados por la compañía M&L Marketing para los meses de enero, febrero, marzo y abril del presente año.



The screenshots show the 'Facturas de Compra' (Purchase Invoices) entry screens for 'M&L Marketing'. The top screen is for 'Facturas de Compra' with ID 28. It includes fields for 'Proveedor', 'Fecha de Emisión', 'Fecha de Vencimiento', and 'Monto'. Below these are several data tables for 'Detalle de Factura' with columns for 'Código', 'Descripción', 'Cantidad', 'Precio', and 'Total'. The bottom screen shows another 'Facturas de Compra' entry screen with ID 24, following a similar layout for recording purchase transactions.

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		500,00	500,00	
3	200,00		300,00	
4		100,00	400,00	
5	150,00		250,00	
6		75,00	325,00	
7	100,00		225,00	
8		50,00	275,00	
9	75,00		200,00	
10		25,00	225,00	
11	175,00		50,00	
12		50,00	100,00	
13	100,00		0,00	
14		100,00	100,00	
15	100,00		0,00	
16		100,00	100,00	
17	100,00		0,00	
18		100,00	100,00	
19	100,00		0,00	
20		100,00	100,00	
21	100,00		0,00	
22		100,00	100,00	
23	100,00		0,00	
24		100,00	100,00	
25	100,00		0,00	
26		100,00	100,00	
27	100,00		0,00	
28		100,00	100,00	
29	100,00		0,00	
30		100,00	100,00	
31	100,00		0,00	
32		100,00	100,00	
33	100,00		0,00	
34		100,00	100,00	
35	100,00		0,00	
36		100,00	100,00	
37	100,00		0,00	
38		100,00	100,00	
39	100,00		0,00	
40		100,00	100,00	
41	100,00		0,00	
42		100,00	100,00	
43	100,00		0,00	
44		100,00	100,00	
45	100,00		0,00	
46		100,00	100,00	
47	100,00		0,00	
48		100,00	100,00	
49	100,00		0,00	
50		100,00	100,00	
51	100,00		0,00	
52		100,00	100,00	
53	100,00		0,00	
54		100,00	100,00	
55	100,00		0,00	
56		100,00	100,00	
57	100,00		0,00	
58		100,00	100,00	
59	100,00		0,00	
60		100,00	100,00	
61	100,00		0,00	
62		100,00	100,00	
63	100,00		0,00	
64		100,00	100,00	
65	100,00		0,00	
66		100,00	100,00	
67	100,00		0,00	
68		100,00	100,00	
69	100,00		0,00	
70		100,00	100,00	
71	100,00		0,00	
72		100,00	100,00	
73	100,00		0,00	
74		100,00	100,00	
75	100,00		0,00	
76		100,00	100,00	
77	100,00		0,00	
78		100,00	100,00	
79	100,00		0,00	
80		100,00	100,00	
81	100,00		0,00	
82		100,00	100,00	
83	100,00		0,00	
84		100,00	100,00	
85	100,00		0,00	
86		100,00	100,00	
87	100,00		0,00	
88		100,00	100,00	
89	100,00		0,00	
90		100,00	100,00	
91	100,00		0,00	
92		100,00	100,00	
93	100,00		0,00	
94		100,00	100,00	
95	100,00		0,00	
96		100,00	100,00	
97	100,00		0,00	
98		100,00	100,00	
99	100,00		0,00	
100		100,00	100,00	




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

NÚMERO DE VOUCHER	NÚMERO DE VOUCHER	FECHA DE VOUCHER	FECHA DE VOUCHER	VALOR CONTABLE	VALOR BANCARIO
1	1	1	1	1	1
2	2	2	2	2	2
3	3	3	3	3	3
4	4	4	4	4	4
5	5	5	5	5	5
6	6	6	6	6	6
7	7	7	7	7	7
8	8	8	8	8	8
9	9	9	9	9	9
10	10	10	10	10	10




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

Forma	Descripción	Valor	Valor	Valor	Valor
1	1	1	1	1	1
2	2	2	2	2	2
3	3	3	3	3	3
4	4	4	4	4	4
5	5	5	5	5	5
6	6	6	6	6	6
7	7	7	7	7	7
8	8	8	8	8	8
9	9	9	9	9	9
10	10	10	10	10	10

Forma	Descripción	Valor	Valor	Valor	Valor
1	1	1	1	1	1
2	2	2	2	2	2
3	3	3	3	3	3
4	4	4	4	4	4
5	5	5	5	5	5
6	6	6	6	6	6
7	7	7	7	7	7
8	8	8	8	8	8
9	9	9	9	9	9
10	10	10	10	10	10

Forma	Descripción	Valor	Valor	Valor	Valor
1	1	1	1	1	1
2	2	2	2	2	2
3	3	3	3	3	3
4	4	4	4	4	4
5	5	5	5	5	5
6	6	6	6	6	6
7	7	7	7	7	7
8	8	8	8	8	8
9	9	9	9	9	9
10	10	10	10	10	10



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

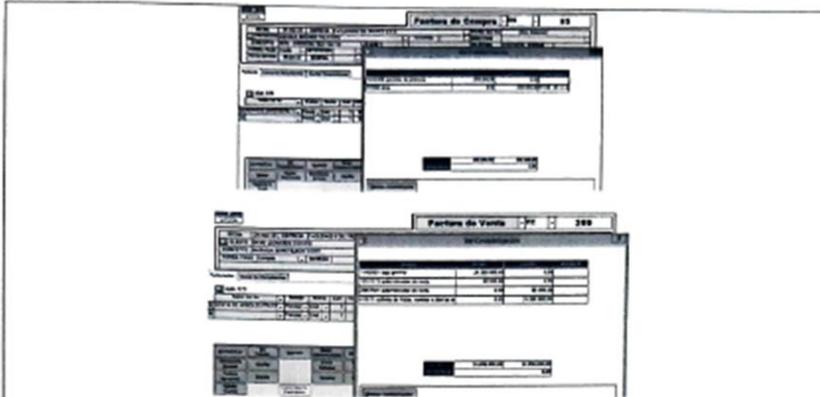
ANEXOS (EVIDENCIAS)

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 SERVICIOS INTEGRALES EN SALUD SAS
CALLE 100 # 20-20-20
ESTADO DE RESULTADOS
PERIODO: 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2022

DESCRIPCIÓN DE OPERACIONES	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	TOTAL
INGRESOS OPERACIONALES					
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	10.000.000	12.000.000	15.000.000	18.000.000	55.000.000
INGRESOS POR RENTAS	5.000.000	6.000.000	7.000.000	8.000.000	26.000.000
INGRESOS POR DIVIDENDOS	2.000.000	2.500.000	3.000.000	3.500.000	11.000.000
INGRESOS POR INTERES	1.000.000	1.200.000	1.400.000	1.600.000	5.200.000
INGRESOS POR OTROS	3.000.000	3.500.000	4.000.000	4.500.000	15.000.000
INGRESOS OPERACIONALES	21.000.000	25.200.000	30.400.000	35.600.000	112.200.000
CARGOS OPERACIONALES					
CARGOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	10.000.000	12.000.000	15.000.000	18.000.000	55.000.000
CARGOS POR RENTAS	5.000.000	6.000.000	7.000.000	8.000.000	26.000.000
CARGOS POR DIVIDENDOS	2.000.000	2.500.000	3.000.000	3.500.000	11.000.000
CARGOS POR INTERES	1.000.000	1.200.000	1.400.000	1.600.000	5.200.000
CARGOS POR OTROS	3.000.000	3.500.000	4.000.000	4.500.000	15.000.000
CARGOS OPERACIONALES	21.000.000	25.200.000	30.400.000	35.600.000	112.200.000
RESULTADO OPERACIONAL	0.000.000	0.000.000	0.000.000	0.000.000	0.000.000

DESCRIPCIÓN DE OPERACIONES	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	TOTAL
INGRESOS OPERACIONALES					
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	10.000.000	12.000.000	15.000.000	18.000.000	55.000.000
INGRESOS POR RENTAS	5.000.000	6.000.000	7.000.000	8.000.000	26.000.000
INGRESOS POR DIVIDENDOS	2.000.000	2.500.000	3.000.000	3.500.000	11.000.000
INGRESOS POR INTERES	1.000.000	1.200.000	1.400.000	1.600.000	5.200.000
INGRESOS POR OTROS	3.000.000	3.500.000	4.000.000	4.500.000	15.000.000
INGRESOS OPERACIONALES	21.000.000	25.200.000	30.400.000	35.600.000	112.200.000
CARGOS OPERACIONALES					
CARGOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	10.000.000	12.000.000	15.000.000	18.000.000	55.000.000
CARGOS POR RENTAS	5.000.000	6.000.000	7.000.000	8.000.000	26.000.000
CARGOS POR DIVIDENDOS	2.000.000	2.500.000	3.000.000	3.500.000	11.000.000
CARGOS POR INTERES	1.000.000	1.200.000	1.400.000	1.600.000	5.200.000
CARGOS POR OTROS	3.000.000	3.500.000	4.000.000	4.500.000	15.000.000
CARGOS OPERACIONALES	21.000.000	25.200.000	30.400.000	35.600.000	112.200.000
RESULTADO OPERACIONAL	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.

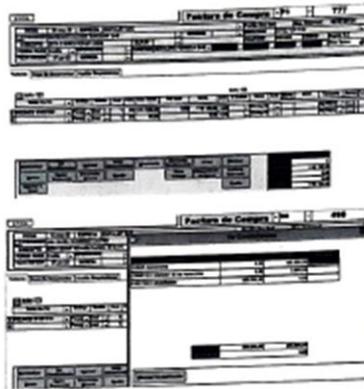


ANEXO 22 3/5 INFORME MENSUAL JUNIO 2022

	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 suministros	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 suministros	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 suministros	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 suministros	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 suministros	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 suministros	550.000	55.000	0
17/5/2022	Compras de servicios	320.000	32.000	0
18/5/2022	Compras de bienes	140.000	14.000	0
19/5/2022	Compras de suministros	480.000	48.000	0
20/5/2022	Compras de servicios	280.000	28.000	0
21/5/2022	Compras de bienes	160.000	16.000	0
22/5/2022	Compras de suministros	520.000	52.000	0
23/5/2022	Compras de servicios	340.000	34.000	0
24/5/2022	Compras de bienes	170.000	17.000	0
25/5/2022	Compras de suministros	460.000	46.000	0
26/5/2022	Compras de servicios	290.000	29.000	0
27/5/2022	Compras de bienes	190.000	19.000	0
28/5/2022	Compras de suministros	510.000	51.000	0
29/5/2022	Compras de servicios	330.000	33.000	0
30/5/2022	Compras de bienes	150.000	15.000	0
31/5/2022	Compras de suministros	490.000	49.000	0
31/5/2022	Compras de servicios	310.000	31.000	0
31/5/2022	Compras de bienes	170.000	17.000	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 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

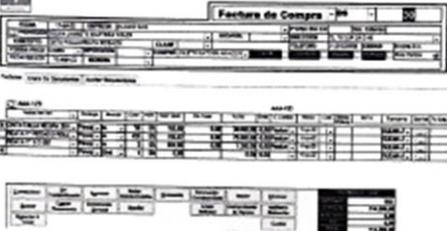
	FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES	CÓDIGO
	FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA	VERSIÓN: A2012
		PÁGINA 1 DE 6

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

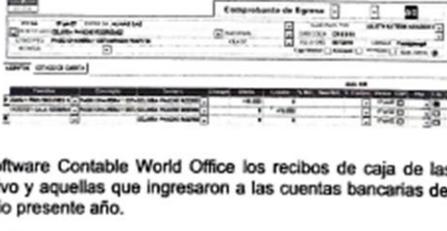
	FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES	CÓDIGO
	FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA	VERSIÓN: A2012
		PÁGINA 2 DE 6







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.



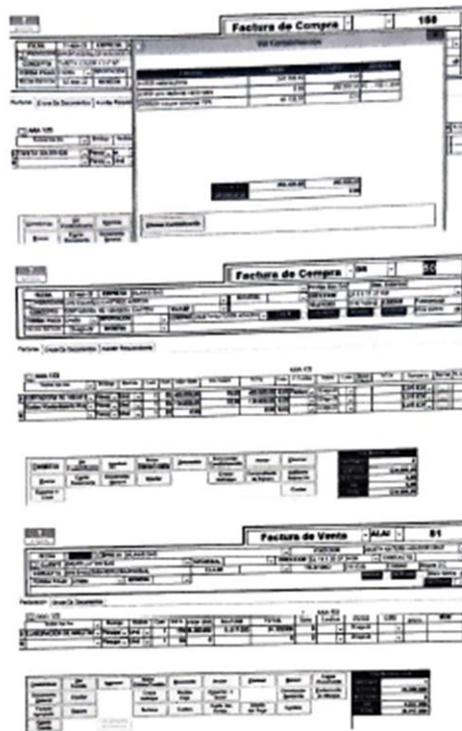
3. Efectuar en el Software Contable World Office los recibos de caja de las ventas que fueron pagadas en efectivo y aquellas que ingresaron a las cuentas bancarias de la compañía Alaias para el mes de julio presente año.



ANEXO 27 3/6 INFORME MENSUAL AGOSTO 2022

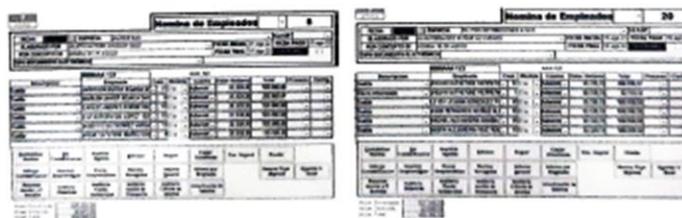
	FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES	CÓDIGO
	FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA	VERSIÓN: A2012
		PÁGINA 3 DE 6

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



ITEM	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
1
2

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



EMPLEADO	CONTRATO	ESTADO	VALOR
...
...

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 NIT. 901.171.113-5 EMPRESA DE SERVICIOS FINANCIEROS, CORP. DE HOY S/AS				ALAIAS SAS NIT. 901.171.113-5 EMPRESA DE SERVICIOS FINANCIEROS, CORP. DE HOY S/AS			
ALABORADO BASADO EN NIIF (ESTADO DE SITUACION FINANCIERA)				ALABORADO BASADO EN NIIF (ESTADO DE SITUACION FINANCIERA)			
Activo		Pasivo y Patrimonio		Activo		Pasivo y Patrimonio	
Activo Corriente		Activo Corriente		Activo Corriente		Activo Corriente	
Cuentas por cobrar a clientes	11,258,778	Recepciones financieras	11,258,778	Cuentas por cobrar a clientes	11,258,778	Recepciones financieras	11,258,778
Caja	4,175,778	Reservas	4,175,778	Caja	4,175,778	Reservas	4,175,778
Activo No Corriente		Activo No Corriente		Activo No Corriente		Activo No Corriente	
Propiedades, planta y equipo	35,627,248	Propiedades, planta y equipo	35,627,248	Propiedades, planta y equipo	35,627,248	Propiedades, planta y equipo	35,627,248
Intangible	1,175,000	Intangible	1,175,000	Intangible	1,175,000	Intangible	1,175,000
Total Activo Corriente	15,433,778	Total Activo No Corriente	36,802,248	Total Activo Corriente	15,433,778	Total Activo No Corriente	36,802,248
		Total Activo	52,236,026			Total Activo	52,236,026
		Pasivo Corriente				Pasivo Corriente	
		Deudas financieras	52,236,026			Deudas financieras	52,236,026
		Total Pasivo Corriente	52,236,026			Total Pasivo Corriente	52,236,026
		Total Pasivo y Patrimonio	52,236,026			Total Pasivo y Patrimonio	52,236,026

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 Conciliación Bancaria Cuenta 1128981 CTA AJORROS / 17884979 841193284 Enero 1 de 2022 y 31 de 2022				ALAIAS SAS Conciliación Bancaria Cuenta 1128981 CTA AJORROS / 17884979 841193284 Enero 1 de 2022 y 31 de 2022			
Fecha	Concepto	Debe	Haber	Fecha	Concepto	Debe	Haber
31/01/2022	Saldo Inicial		1,000,000	31/01/2022	Saldo Inicial		1,000,000
31/01/2022	Depositos	1,000,000		31/01/2022	Depositos	1,000,000	
31/01/2022	Retiros		1,000,000	31/01/2022	Retiros		1,000,000
31/01/2022	Intereses		1,000,000	31/01/2022	Intereses		1,000,000
31/01/2022	Comisiones		1,000,000	31/01/2022	Comisiones		1,000,000
31/01/2022	Saldo Final	1,000,000		31/01/2022	Saldo Final	1,000,000	

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	Concepto	Debe	Haber	Fecha	Concepto	Debe	Haber
31/05/2022	Saldo Inicial		1,000,000	31/05/2022	Saldo Inicial		1,000,000
31/05/2022	Depositos	1,000,000		31/05/2022	Depositos	1,000,000	
31/05/2022	Retiros		1,000,000	31/05/2022	Retiros		1,000,000
31/05/2022	Intereses		1,000,000	31/05/2022	Intereses		1,000,000
31/05/2022	Comisiones		1,000,000	31/05/2022	Comisiones		1,000,000
31/05/2022	Saldo Final	1,000,000		31/05/2022	Saldo Final	1,000,000	

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

Fecha	Concepto	Debe	Haber	Fecha	Concepto	Debe	Haber
30/06/2022	Saldo Inicial		1,000,000	30/06/2022	Saldo Inicial		1,000,000
30/06/2022	Depositos	1,000,000		30/06/2022	Depositos	1,000,000	
30/06/2022	Retiros		1,000,000	30/06/2022	Retiros		1,000,000
30/06/2022	Intereses		1,000,000	30/06/2022	Intereses		1,000,000
30/06/2022	Comisiones		1,000,000	30/06/2022	Comisiones		1,000,000
30/06/2022	Saldo Final	1,000,000		30/06/2022	Saldo Final	1,000,000	

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	RENTAS FINANCIERAS	1.200.000		1.200.000
6.17.101	RENTAS FINANCIERAS		1.200.000	1.200.000
6.17.102	RENTAS FINANCIERAS		1.200.000	1.200.000
6.17.103	RENTAS FINANCIERAS		1.200.000	1.200.000
6.17.104	RENTAS FINANCIERAS		1.200.000	1.200.000
6.17.105	RENTAS FINANCIERAS		1.200.000	1.200.000
6.17.106	RENTAS FINANCIERAS		1.200.000	1.200.000

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

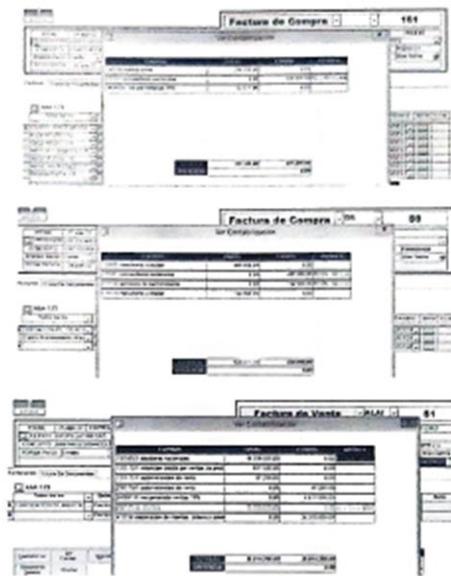
Anexo 32 2/7 INFORME MENSUAL SEPTIEMBRE 2022

	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.



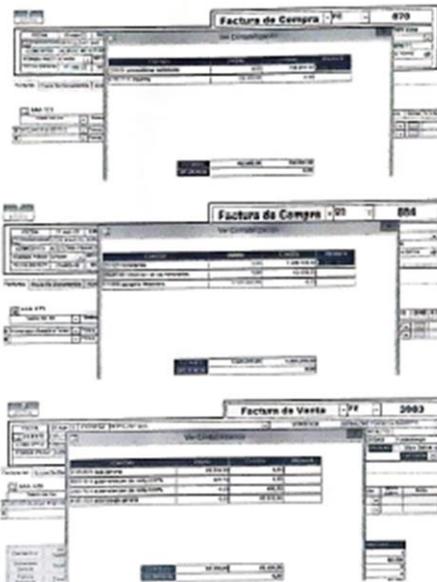
ANEXO 33 3/7 INFORME MENSUAL SEPTIEMBRE 2022

	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
PAYFER	01/08/2022	31/08/2022	500.000	500.000	0	1.000.000	900.000	900.000
DENTALIST	01/08/2022	31/08/2022	300.000	300.000	0	600.000	540.000	540.000

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



Facturas de Compra

Fecha	Descripción	Valor
01/09/2022	Compra de suministros	1.200.000
05/09/2022	Compra de servicios	800.000
15/09/2022	Compra de materiales	500.000

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 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	Concepto	Descripción	Valor
01/08/2022	Saldo Inicial		1.000.000
05/08/2022	Deposito	Deposito de clientes	500.000
10/08/2022	Retiro	Pago de proveedores	(200.000)
15/08/2022	Retiro	Pago de impuestos	(100.000)
31/08/2022	Saldo Final		1.200.000

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

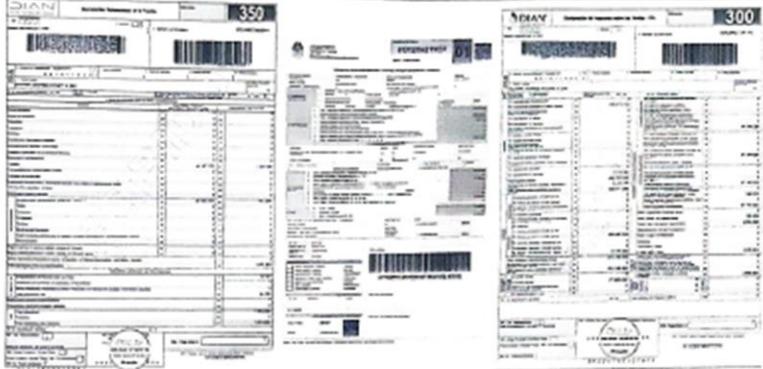
Conciliación de la cuenta 'Bancolombia Ahorro' a la fecha 31/08/2022

Fecha	Concepto	Descripción	Valor
01/08/2022	Saldo Inicial		500.000
05/08/2022	Deposito	Deposito de clientes	200.000
10/08/2022	Retiro	Pago de proveedores	(100.000)
15/08/2022	Retiro	Pago de impuestos	(50.000)
31/08/2022	Saldo Final		550.000

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 RIT. NO. 171 1135		ALAIAS SAS RIT. NO. 171 1135	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		ESTADO DE RESULTADOS	
31 de agosto de 2022		31 de agosto de 2022	
ACTIVO		INGRESOS OPERATIVOS	
Activos no corrientes	1.000.000	Ingresos por ventas de bienes	1.000.000
Activos corrientes	1.000.000	Ingresos por servicios	1.000.000
PASIVO		INGRESOS OPERATIVOS	
Capital aportado	1.000.000	Ingresos por ventas de bienes	1.000.000
Reserva legal	1.000.000	Ingresos por servicios	1.000.000
ACTIVO PASIVO	2.000.000	INGRESOS OPERATIVOS	2.000.000

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 RIT. NO. 1471 303-3		PAYFER DISTRIBUCIONES & SAS RIT. NO. 1471 303-3	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		ESTADO DE RESULTADOS	
31 de agosto de 2022		31 de agosto de 2022	
ACTIVO		INGRESOS OPERATIVOS	
Activos no corrientes	1.000.000	Ingresos por ventas de bienes	1.000.000
Activos corrientes	1.000.000	Ingresos por servicios	1.000.000
PASIVO		INGRESOS OPERATIVOS	
Capital aportado	1.000.000	Ingresos por ventas de bienes	1.000.000
Reserva legal	1.000.000	Ingresos por servicios	1.000.000
ACTIVO PASIVO	2.000.000	INGRESOS OPERATIVOS	2.000.000

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 37 7/7 INFORME MENSUAL SEPTIEMBRE 2022

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

DENFALUT S.A.S.		DENFALUT S.A.S.	
REPORTE DE LA CUENTA FINANCIERA DEL MES DE SEPTIEMBRE		REPORTE DE LA CUENTA FINANCIERA DEL MES DE SEPTIEMBRE	
ESTADO DE RESULTADOS FINANCIEROS		ESTADO DE RESULTADOS FINANCIEROS	
INGRESOS		INGRESOS	
Comercio exterior	10.000.000	Comercio exterior	10.000.000
Comercio interno	20.000.000	Comercio interno	20.000.000
Financiamiento	10.000.000	Financiamiento	10.000.000
EGRESOS		EGRESOS	
Comercio exterior	10.000.000	Comercio exterior	10.000.000
Comercio interno	20.000.000	Comercio interno	20.000.000
Financiamiento	10.000.000	Financiamiento	10.000.000
RESULTADO		RESULTADO	
Resultado antes de impuestos	10.000.000	Resultado antes de impuestos	10.000.000
Impuesto a la renta	(2.000.000)	Impuesto a la renta	(2.000.000)
Resultado neto	8.000.000	Resultado neto	8.000.000

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

EVALUACIÓN Y APROBACIÓN DEL INFORME MENSUAL

ASESOR INTERNO (NÉSTOR ALIRIO VACA VARGAS)


 FIRMA ASESOR INTERNO

ASESOR EXTERNO (JOSE MANUEL CUBILLOS MESA)


 FIRMA ASESOR EXTERNO

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

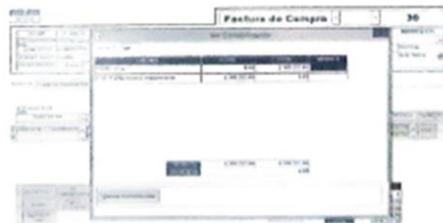
	FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES	CÓDIGO
	FORMATO DE INFORME MENSUAL PASANTÍA	VERSIÓN: A2012
		PÁGINA 2 DE 4



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 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

+