
	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 1 de 26

Apoyo en los procesos contables y tributarios de la firma V.F. Contadores Asociados & Cía. Ltda.

Estudiante: Didier Alonso Panqueva Méndez

Universidad de Cundinamarca
Facultad de Ciencias Administrativas, Económicas y Contables
Programa Contaduría Pública
Fusagasugá
2017

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 2 de 26


Apoyo en los procesos contables y tributarios de la firma V.F. Contadores Asociados & Cía. Ltda.

Estudiante: Didier Alonso Panqueva Méndez

Asesor Interno: Lic. Félix David Romero

Asesor Externo: Ana María Vaca Fernández

Universidad de Cundinamarca
Facultad de Ciencias Administrativas, Económicas y Contables
Programa Contaduría Pública
Fusagasugá
2017

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 3 de 26

Apoyo en los procesos contables y tributarios de la firma V.F. Contadores Asociados & Cía. Ltda.

Capítulos del trabajo


1er Informe 240 horas (Correspondiente a la actividad n. 1)

2do Informe 480 horas (Correspondiente a la actividad n. 2)

3er Informe 640 horas (Correspondiente a la actividad n. 3)

Tabla de Contenido

Introducción.....	4
1. Justificación.....	5
2. Objetivos.....	6
2.1 Objetivo general.....	6
2.2 Objetivos específicos.....	6
3. Descriptores Palabras Claves.....	6
4. Actividades Realizadas.....	9
5. Manual de Procedimientos Entidad Vida Sana Redención.....	11
6. Resultados Obtenidos (Objetivos Cumplidos).....	18
7. Análisis Dofa v.f. contadores asociados & Cía. Ltda.....	20
8. Conclusiones.....	21
9. Recomendaciones.....	22
10. Anexos-Evidencias.....	23
11. Descripción Bibliográfica.....	24

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 4 de 26

Introducción


Las pasantías profesionales es un método de ejecución del conocimiento adquirido en los estudios formales universitarios del programa Contaduría Pública y la obtenida por iniciativa propia, trabajando y realizando las actividades reales de una oficina de servicios contables.

Este proyecto de pasantía cuenta como un gran logro a nivel profesional ya que las mismas preparan y hacen partícipes de las actividades ordinarias de un Contador Público.

En este orden de ideas se presenta este informe estableciendo un plan de actividades a desarrollar en la modalidad de grado de pasantía permitiendo así la ejecución de dichos propósitos de formación mediante la práctica como pasante que se llevaran a cabo en la firma V.F CONTADORES ASOCIADOS & CIA. LTDA.

Dentro de las actividades a desarrollar se establecen el procesamiento de datos contables de diferentes entidades como Vida Sana Redención, Titito Boutique y relación de información Sr. Luis Betancourt para presentación posterior de información Exógena, bajo la supervisión de un Asesor Externo que cuenta con las competencias requeridas para el desarrollo de las actividades mencionadas.

Se desarrollan actividades surgidas en el proceso ordinario de los requerimientos de la firma V.F. Contadores Asociado y Cía.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 5 de 26


1. Justificación

La razón principal de esta pasantía es el de cumplir con los lineamientos establecidos en el acuerdo 009 de Agosto de 2010 por el cual se reglamentan las opciones de grado para obtener el título de Contador Público programa ofrecido por la Universidad de Cundinamarca.

Según los resultados arrojados por el informe ROSC realizados por el banco mundial y el fondo monetario internacional indican que la cátedra utilizada en la Academia para la preparación de los profesionales es muy precaria ya que se prepara al estudiante con fundamentos totalmente diferentes a los que encontraremos en el ejercicio profesional de la Contaduría Pública; el mercado laboral se ha vuelto cada vez más exigente por lo que es necesario que el estudiante al momento de graduarse cuente con las herramientas adecuadas para afrontar la competencia de manera ética y profesional.

Ante la dificultad que hay para vincularse en una empresa, los estudiantes somos conscientes de los esfuerzos que se deben realizar para comenzar a ganar experiencia a temprana edad buscando el desarrollo de destrezas y habilidades.

Esto se lograra mediante el ejercicio ordinario, preparación y consecución de actividades realizadas en el campo laboral de la Contaduría Pública en la firma V.F. Contadores Asociados & Cía. Ltda. En las empresas Fundación Vida Sana Redención, Titito Boutique, Sr. Luis Betancourt, permitiendo conocer el campo laboral, identificar las responsabilidades del trabajador, trabajar en equipo, trabajo bajo presión cumpliendo horarios y lo más importante analizar cómo se maneja la competencia.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 6 de 26

2. Objetivos

2.1 Objetivo general

Apoyar los procesos contables y tributarios de la firma V.F. Contadores Asociados & Cía. Ltda. en las empresas: Fundación Vida Sana Redención, Titito Boutique, Sr. Luis Betancourt.


2.2 Objetivos específicos

- Registrar información mediante programas contables Softland, Contapyme y World office
- Clasificar y procesar los datos contables
- Elaborar informes contables
- Relacionar los gastos y ventas como preparación para posterior presentación de impuestos.
- Mejorar los procesos de la Entidad Vida Sana Redención.

3. Descriptores Palabras Claves

Ajuste Contable:

Basados en el libro Contabilidad Comercial se tiene en cuenta que al finalizar el periodo contable en el libro mayor y en los auxiliares no se tiene un saldo exacto por manejar cuentas que han obtenido incrementos o disminuciones que en el curso del periodo no se han registrado, algunos porque es muy dispendioso

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 7 de 26

realizarlo diariamente y por esta razón se efectúa al final del periodo contable reflejando cada cuenta su saldo exacto para llevarlo a valor real. (Cesar A. Bolaño A., 1981)


Información Exógena:

Información que debe ser suministrada periódicamente a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), por las personas naturales, jurídicas, sociedades y demás entidades públicas y privadas sobre las operaciones con sus clientes o usuarios. Quien debe presentar dicha información es el Representante Legal de la Empresa o su apoderado.

Impuesto:

Son impuestos las prestaciones en dinero o en especie, exigidas por el Estado en virtud del poder de imperio, a quienes se hallen en las situaciones consideradas por la ley como hechos imponibles.

El impuesto, se fundamenta en la soberanía de la nación, justificado por la necesidad de atender requerimientos de interés social y es, sin duda, el más importante de los tributos que percibe el Estado para el desarrollo de sus fines. (Orjuela, 2010)

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 8 de 26

Al finalizar un periodo contable, se debe proceder a cerrar las cuentas de resultado para determinar el resultado económico del ejercicio o del periodo que bien puede ser una pérdida o una utilidad. (Gerencie.com, 2010)

Conciliación Bancaria:


En términos expresados por el blog investigativo Gerencie es un proceso que permite confrontar y conciliar los valores que la empresa tiene registrados, de una cuenta de ahorros o corriente, con los valores que el banco suministra por medio del extracto bancario. (Gerencie, 2014)

Informe Contable:

Son informes que utilizan las instituciones para dar a conocer la situación económica y financiera y los cambios que experimenta la misma a una fecha o periodo determinado. Esta información resulta útil para la administración, gestores, reguladores y otros tipos de interesados como los accionistas, acreedores o propietarios.

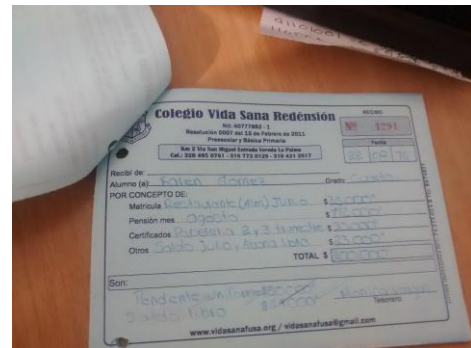
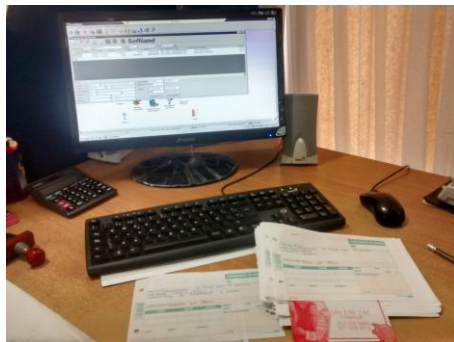
Competencia Profesional:

Tomando en cuenta el concepto emitido por la revista iberoamericana de educación es una habilidad personal competente de un individuo que sabe actuar de manera pertinente en un campo específico haciendo uso de diferentes recursos tanto personales como el saber hacer, conocimiento, cualidades, cultura y recursos emocionales. (Viviana Gonzalez Maura, 2008)


	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 9 de 26

4. Actividades Realizadas

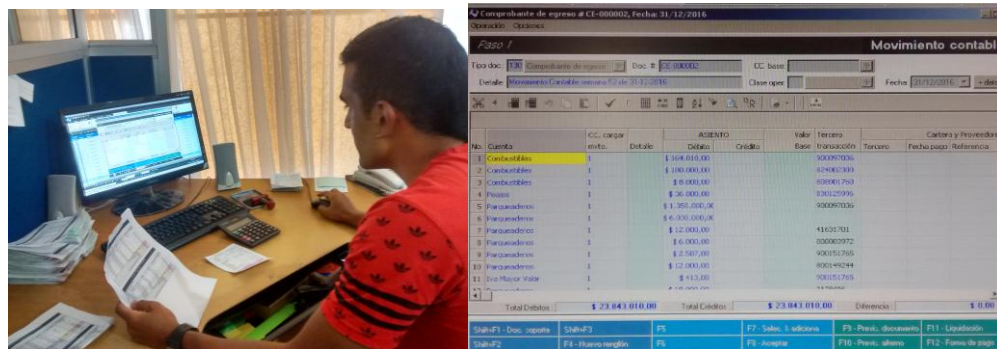
1. Verificación y Registro facturas colegio Vida Sana Redención en programa contable softland. Para ello se precede a verificar cada uno de los soportes entregados, constatando que los mismos no tengan enmendaduras, tachones, que la fecha sea del mes que se está procesando y que cumpla los requisitos establecidos en el artículo 617 y 618 del Estatuto tributario, posteriormente se procede a registrar facturas de los diferentes departamentos que maneja la entidad Vida Sana Redención por medio del programa contable Softland.



2. Registro consolidado de gastos para presentación de información exógena en contapyme Señor Luis Betancourt. Se procedió a verificar los gastos reportados en el balance de prueba al corte 31 de Diciembre del año 2016 y así comenzara registrarlos en el formato 1001 registraba cada concepto, el nombre del proveedores del bien o servicio la dirección reportada en el sistema la cual previamente había sido comparada con el RUT, el valor de la

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 10 de 26

compra el IVA descontable o asumido según el caso y la retención practicada de cada uno de los gastos realizado, en cumplimiento de la resolución 0068 de 2016



3. Se registran facturas mediante el Software contable Contapyme.

Al igual que el proceso realizado en la otra empresa, previo al registro en el sistema Para ello se precede a verificar cada uno de los soportes entregados, constatando que los mismos no tengan enmendaduras, tachones, que la fecha sea del mes que se está procesando y que cumpla los requisitos establecidos en el artículo 617 y 618 del Estatuto tributario, posteriormente se procede a registrar facturas

4. Relación de ventas en Excel Compañía Nicholl's.

De acuerdo a las directrices emitidas, se procedió a realizar una Relación de ventas mediante tarjeta de crédito Compañía TITITO BOUTIQUE, en una hoja en Excel



Relación de ventas en Excel mediante tarjeta de crédito Compañía TITITO BOUTIQUE.


A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1	FECHA	CONCEPTO	FACTURA	NIT O CC	APELLIDOS	NOMBRES	RAZON SOCIAL	BASE	IVA	TOTAL		
2	22/03/2014	VENTAS	3446	1.033.755.670	MAYA SANCHEZ	JORDY ANDREY	361.207	57.793	419.000			
3	22/03/2014	VENTAS	3447	1.073.322.345	HAZABEL ROBLES	CRISTIAN HERNAN	361.207	57.793	419.000			
4	22/03/2014	VENTAS	3448	1.090.466.514	MANZUERA PEÑA	FREDDY RENE	361.207	57.793	419.000			
5	22/03/2014	VENTAS	3449	1.053.837.547	MEJIA ALTAMAR	JESUS DAVID	361.207	57.793	419.000			
6	22/03/2014	VENTAS	3450	1.022.394.542	MEJIA HERNANDEZ	ANDERSON DAVID	361.207	57.793	419.000			
7	22/03/2014	VENTAS	3451	1.053.812.458	MEJIA TREJOS	JUAN ANDRES	361.207	57.793	419.000			
8	22/03/2014	VENTAS	3452	1.121.914.740	MELO COUTIRO	MIGUEL ANGEL	361.207	57.793	419.000			
9	22/03/2014	VENTAS	3453	1.012.410.061	MELO JIMENEZ	DONOVAN DANILO	361.207	57.793	419.000			
10	22/03/2014	VENTAS	3454	1.013.633.154	MENDEZ AYALA	WILLIAM FERNANDO	361.207	57.793	419.000			
11	22/03/2014	VENTAS	3455	1.023.904.634	MENDEZ BELTRAN	FREDDY ALEXANDER	361.207	57.793	419.000			
12	22/03/2014	VENTAS	3456	1.032.472.564	MENDEZ GOMEZ	MIGUEL ANGEL	361.207	57.793	419.000			
13	22/03/2014	VENTAS	3457	1.054.991.466	MENDOZA MARIN	DANYELO STIVEN	361.207	57.793	419.000			
14	22/03/2014	VENTAS	3458	1.024.559.576	MENGLIA MESA	EDNISON STIVEN	361.207	57.793	419.000			
15	22/03/2014	VENTAS	3459	1.103.217.004	MERCADO GARCIA	ALEXANDER	361.207	57.793	419.000			
16	22/03/2014	VENTAS	3460	1.114.062.172	MESA ATUESTA	JUAN JOSE	361.207	57.793	419.000			
17	22/03/2014	VENTAS	3461	1.151.947.980	MILLAN REINA	DIEGO FERNANDO	361.207	57.793	419.000			
18	22/03/2014	VENTAS	3462	1.030.643.523	ARANDA MIRANDA	GUSTAVO ALFREDO	361.207	57.793	419.000			
19	22/03/2014	VENTAS	3463	1.014.220.770	MONTAÑA LUENEGAS	LUIS CARLOS	361.207	57.793	419.000			
20	22/03/2014	VENTAS	3464	1.024.508.772	MONTENEGRO RUBLO	DIEGO ANIBAL	361.207	57.793	419.000			
21	22/03/2014	VENTAS	3465	1.024.473.830	MONTE MURCIA	JHON HARVY	361.207	57.793	419.000			
22	22/03/2014	VENTAS	3466	1.019.095.962	MONTESINO ESCOBAR	CRISTIAN EDUARDO	361.207	57.793	419.000			
23	22/03/2014	VENTAS	3467	1.014.250.694	MORALES CAMACHO	LUIS ALFONSO	361.207	57.793	419.000			

5. Manual de Procedimientos Entidad Vida Sana Redención.

Como parte del valor agregado y el compromiso profesional se realizó un manual de procedimientos de Tesorería, el cual se crea con el objetivo de hacer eficiente los procesos en el área de Tesorería para brindar control y respuesta a todos los clientes vinculados a los servicios de la fundación vida sana redención, el cual contempla:

Ingresos

Los ingresos en la fundación vida sana redención, están clasificados en Operacionales.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 12 de 26

Ingresos provenientes de operación

Son aquellos derivados de la cancelación mensual de clientes solicitantes de los servicios de la Fundación Vida Sana Redención., además de los valores que se generan por concepto de: donaciones de otras empresas o personas naturales.

Recursos de capital del Balance.

Estarán integrados por:

Superávit de tesorería

Documentos y cuentas por cobrar


Venta de activos.

Recursos del capital y del crédito

Serán todos los créditos obtenidos a través de bancos, corporaciones y otras entidades de financiamiento para atender las necesidades y objetivos de la Fundación Vida Sana Redención.

Los ingresos de la Fundación Vida Sana Redención., se recaudaran mediante pagos en efectivo y consignaciones hechas en la cuenta de Corriente del Bancolombia, con su respectivo código el cual se lo dará a conocer el Administrador.

Para esto se establecen las normas de manejo que se indican en los siguientes numerales y que comprenden autorizaciones, manejo de caja general y manejo de cuentas por cobrar.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 13 de 26

Autorizaciones

Todos los pagos que deba realizar la entidad Vida sana redención, serán ejecutados a través de la oficina de Administración en efectivo, previo cumplimiento de los requisitos que se establecen para cada caso en lo concerniente a autorizaciones y soportes.

Los funcionarios autorizados para firmar por la institución no podrán delegar tal autorización y los bancos deben tener confirmación escrita de la Presidencia y el Representante Legal en este sentido.


Las cuentas bancarias de La Fundación vida sana redención, deben establecerse condicionadas para recepción de consignaciones o para retiros y con las firmas autorizadas de pagos y/o Presidente y/o Tesorería y/o Administrador.

Caja General

El manejo de la caja, estará bajo la responsabilidad directa de la Administración. De esta manera queda establecida la asignación de la responsabilidad por el manejo de ingresos, egresos, inversiones y donaciones, con sus respectivas proyecciones y presupuestos.

Todo ingreso debe estar soportado por el correspondiente recibo de caja oficial y el desprendible de la consignación.

Los recibos de caja serán renumerados y emitidos en original y una copia que se distribuyen así: Original para el cliente y la copia acompañará a los documentos radicados en el archivo

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 14 de 26

Todos los registros se realizarán por medio del sistema computarizado que se implemente en la Entidad.

Cuando se produzcan errores en el registro, el funcionario responsable (Administrador) dejará constancia escrita de la corrección, con copia para revisoría, informando al jefe inmediato sobre el hecho.

Todos los ingresos deben consignarse en la cuenta establecida para tal fin.

Los ingresos a través de recibos de caja comprenden todos aquellos ingresos que sin mediar trámite adicional ni intermediario, ocasionan la emisión de un recibo de caja a cambio de un depósito de dinero en efectivo o en cheque.

Se podrán autorizar la venta de todos aquellos bienes que no sean considerados como generadores de ingresos.


Con el mismo criterio y además, para mejorar la operatividad y control sobre los recaudos que se realizan por actividades diferentes, se hará una consignación a cambio del recibo provisional de caja.

Serán autorizados para emitir recibos:

El área de Administración

La serie de numeración de los recibos será única (una sola) y la conservación de consecutivo será controlada por contabilidad.

El recibo, en cada oportunidad, debe ser diligenciado completamente, en original y dos copias en papel autocopiante, sin tachones ni enmendaduras. Cada recibo anulado exige la presentación y conservación de todo el juego para control de consecutivo.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 15 de 26

El original de los recibos y sus copias serán distribuidos así:

- Original para el cliente
- Copia para Contabilidad, la cual será devuelta a la Fundación Vida Sana Redención después de haber realizado el respectivo proceso contable.

Cuentas por cobrar

En la Fundación vida sana redención no existe de manera definida una sección de cobranzas, por lo que la responsabilidad ejecutiva de esta operación queda delegada así:

En cada mes, con mínimo cinco (5) días de anticipación al cierre contable, el Contador reportará a la Administración una clasificación periódica por vencimientos de cuentas por cobrar relacionando número de Factura, identificación del acreedor, valor y fecha de vencimiento. Esta relación será emitida en original para la Administración, primera copia para contabilidad y segunda copia para el archivo.


La gestión de recaudo que debe adelantarse en cada área generadora de cartera para el recaudo o recuperación es la siguiente:

- De 1 a 30 días de vencimiento Llamada telefónica
- De 31 a 60 días de vencimiento Comunicación escrita
- De 61 días de vencimiento en adelante Cancelación de los servicios

Egresos

Las delegaciones para autorizar el gasto se establecen así:

La Administración tiene la facultad de ordenar el gasto limitada a los montos establecidos para el manejo de las respectivas cajas menores, para compras que

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 16 de 26

excluyan activos fijos, suministros sin inventarios y contrataciones,, activos y suministros que correspondan a valores hasta por seis (06) salarios mínimos legales vigentes, aproximando el valor final por exceso o por defecto, siempre y cuando no se requiera la elaboración de contrato o que los bienes a adquirir no requieran mantenimiento.

Por la Junta de Administración, para activos o suministros que no estén incluidos en el presupuesto aprobado por la Asamblea con la elaboración de contrato o no que correspondan a valores hasta por seis (06) salarios mínimos vigentes, según estatutos, aproximando el valor final por exceso o por defecto, en la cifra de las decenas de mil.


Por la Asamblea General, para toda adquisición hasta por más de veinte (20), de acuerdo con los estatutos vigentes, aproximando el valor final por exceso o por defecto, en la cifra de las centenas de mil.

Para las facturas o cuentas de cobro deben de tenerse en cuenta los siguientes aspectos:

La Administración, será responsable de la tramitación y pago de facturas de acuerdo con la delegación que hace la Junta para las compras que no estén incluidos en el presupuesto aprobado por la asamblea y que su cuantía supere seis (06) salarios mínimos vigentes, según estatutos, aproximando el valor final por exceso o por defecto, en la cifra de las decenas de mil.


Debe exigirse al proveedor la presentación de cada factura o cuenta de cobro con una copia, mínimo.

Las facturas deben contener:

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 17 de 26

- Denominación expresa como factura de venta
- Apellidos, nombre o razón y NIT del vendedor o de quien presta el servicio
- Apellidos y nombre o razón social del adquirente de los bienes o servicios
- Llevar un número que corresponda a un sistema de numeración consecutiva de facturas de venta
- Fecha de su expedición y de vencimiento o término de pago
- Descripción específica o genérica de los artículos vendidos o servicios prestados, valor unitario y total.
- Valor de la operación
- Número de resolución de la DIAN, para régimen común
- El nombre o razón social y el NIT del impresor de la factura
- Indicar la calidad de retenedor del impuesto sobre las ventas
- La fecha y hora de recepción de la factura, serán registradas en el reverso de cada tenor de la factura, original y copia.
- Firma y sello de recibido
- Todas las facturas serán recepcionadas y radicadas en la Administración.

Contabilidad debe retornar a la Administración los documentos, la copia de la radicación firmando por cada documento recibido en la columna destinada para ello, una vez haya codificado e ingresado al sistema contable cada uno de ellos, haciendo también registrar en su oportunidad la firma y la hora de recibido de Administración.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 18 de 26

A todos los documentos procesados en contabilidad, se les colocará un sello que diga: PROCESADO

Fecha _____ después de haber sido grabada o registrada en el sistema contable.

6. Resultados Obtenidos (Objetivos Cumplidos)

- Se logró verificar y registrar de manera organizada y oportuna las facturas de cada departamento emitidas por la Entidad Vida Sana Redención dentro del programa contable Softland.
- Se realiza una relación de ventas mediante tarjeta de crédito de la empresa Titito Boutique registrados en Excel para posteriormente ingresarlos al programa contable Contapyme.
- Se cumple con el proceso de registro de facturas para presentación de información exógena en el programa contable Contapyme correspondiente al Señor Luis Betancourt.
- Se elabora Manual de Procedimientos para tesorería Entidad Vida Sana Redención.



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 1

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 19 de 26

Actividades realizadas	Vida Sana Redención	Titito Boutique	Sr. Luis Betancourt	Nichol's
Se realiza una relación de ventas mediante tarjeta de crédito registrados en Excel para posteriormente ingresarlos al programa contable Contapyme		X		
Se cumple con el proceso de registro de facturas para presentación de información exógena en el programa contable Contapyme			X	
Se logró verificar y registrar de manera organizada y oportuna las facturas de cada departamento dentro del programa contable Softland.	X			
Relación de ventas en Excel para posterior ingreso al programa Contapyme				X



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 1


**INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O
PASANTIA**

PAGINA: 20 de 26

7. Análisis Dofa v.f. contadores asociados & Cía. Ltda.


Análisis Dofa control Interno Entidades beneficiadas de la firma V.F. Contadores Asociados & Cía. Ltda., durante el desarrollo de la Pasantía.

Debilidad(es)	Oportunidad(es)
Las entidades asignadas durante la pasantía no cuentan con un sistema de organización permanente en sus archivos.	Debido a las debilidades expuestas la firma V.F. Contadores Asociados & Cía. Ltda., da la oportunidad a los estudiantes de realizar una pasantía permitiéndoles aplicar el conocimiento adquirido y la solución a las debilidades.
Fortaleza(s)	Amenaza(s)
La firma V.F. Contadores asociados & Cía. Ltda., cuenta con una amplia experiencia en los proceso contables y tributarios que benefician a las entidades que requieren sus servicios.	La falta de un sistema de organización interno puede dar lugar a la perdida de archivos que afecten los procedimientos.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 21 de 26

8. Conclusiones

- La realización de la pasantía aparte de ser la experiencia más valiosa como estudiante permite explorar el campo de trabajo de la Contaduría Pública comprobando sus diferentes ramas generando un concepto o idea de cuál rama llama más su atención conociendo así las ventajas, procesos y habilidades frente a cada una descubriendo la dinámica que se maneja en el campo laboral y profesional, aplicando y desarrollando en el transcurso del ejercicio las características que exigen el mercado laboral.
- Para realizar un trabajo de gran calidad es necesario la organización de manera correcta por medio de una planificación indicando las actividades y objetivos de manera clara.
- Relacionado a la actividad académica se recomienda hacer más énfasis en materias realmente importantes y fundamentales del programa evitando la desviación de la esencia del programa Contaduría Pública, de igual forma hacer partícipe al estudiante en la familiarización del uso de Programas (Software) contables desde el inicio de la formación ya que estos brindan la oportunidad de poner en práctica los conocimientos adquiridos en la academia y de esta manera permitir el desarrollo de nueva información.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 22 de 26

9. Recomendaciones

Dentro de la Pasantia realizada de encuentran falencias de la organización en cuanto a la documentación por lo cual se recomienda tener un mayor control de archivos en físico clasificándolos en orden por fechas de operaciones para de esta manera realizar con agilidad y efectividad los procesos que se requieran por parte de los clientes.



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

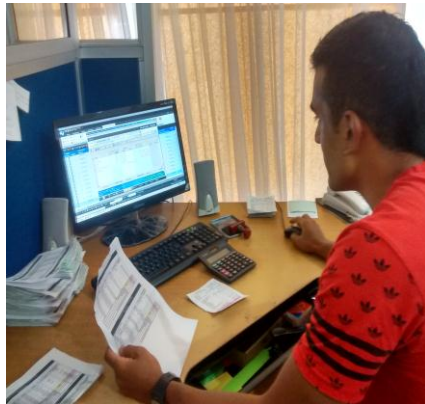
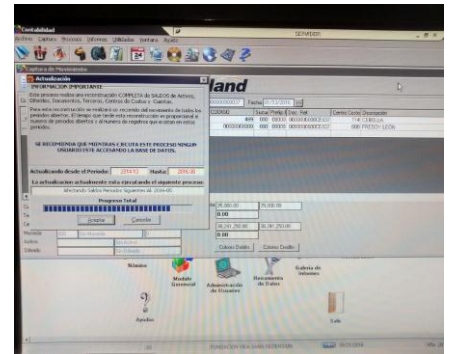
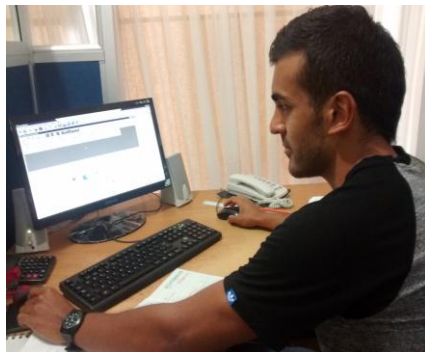
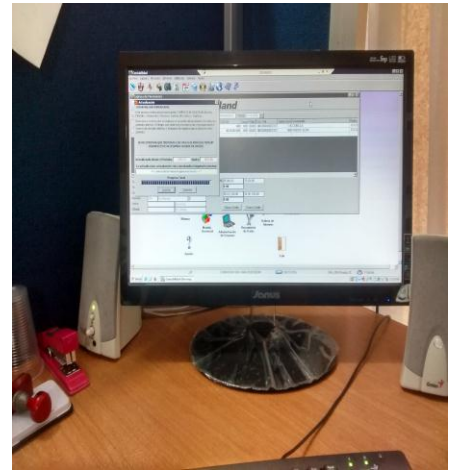
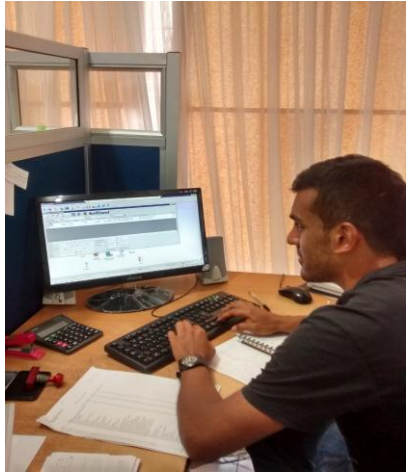
PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 1

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 23 de 26

10. Anexos-Evidencias




Comprobante de ingreso # CI-000002, fecha 31/12/2014

Movimiento contable

No.	Cuenta	CC. cargo		ASIENTO		Valor	Tercero	Cuentas y Provedores	
		mito	Detalle	Debe	Haber			Base	Transacción
1	Cuentas por pagar			1,044,000.00		1,044,000.00			
2	Cuentas por pagar			1,000,000.00		1,000,000.00			
3	Cuentas por pagar			15,000.00		15,000.00			
4	Proveedores				15,000.00		00012096		
5	Prorrateos			11,350,000.00		11,350,000.00		00000006	
6	Prorrateos			14,000,000.00		14,000,000.00			
7	Prorrateos			12,000.00		12,000.00		4100170	
8	Prorrateos			14,000.00		14,000.00		00000002	
9	Prorrateos			12,000.00		12,000.00		00001708	
10	Prorrateos			12,000.00		12,000.00		00014004	
11	Saldo inicial			143.00		143.00		00001705	
Total Cuentas:				\$ 23,843,000.00		\$ 23,843,000.00		Diferencia:	\$ 0.00

Tabla-F1: Doc. soporte Tabla-F3: F1: F2: Saldo, 1. addenda F3: Prorrateo, documento F11: Liquidación
 Tabla-F2: F4: -Haber original F5: F6: Anexo F7B: Prorrateo, otros F12: Firma de pago

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 24 de 26

11. Descripción Bibliográfica

Tipo De Documento

Pasantía

Título Del Trabajo:

Apoyo en los procesos contables y tributarios de la firma v.f. contadores asociados & cía. Ltda.

Autor

Didier Alonso Panqueva Méndez

Programa Académico

Contaduría Pública

Páginas (Total Del Trabajo)

27

Anexos

Se entregan 3 fotografías y 3 ilustraciones correspondientes a cada informe realizado.

Año

2017



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 1

**INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O
PASANTIA**

PAGINA: 25 de 26

Evaluación y Aprobación

[Empty box for signature]

Firma Asesor Interno

Félix David Romero Duarte

Nombre Asesor Interno

[Empty box for signature]

Firma Asesor Externo


Ana María Vaca Fernández

Nombre Asesor Externo

[Empty box for signature]

Vo.Bo Director(a) Extensión Universitaria

Nombre Director(a) Extensión Universitaria

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 26 de 26

Cesar A. Bolaño A., J. U. (1981). *Contabilidad Comercial*. Bogota: Norma.

Gerencie. (15 de julio de 2014). *Gerencie*. Obtenido de <http://www.gerencie.com/conciliacion-bancaria.html>

Gerencie.com. (13 de junio de 2010). *gerencie*. Obtenido de <http://www.gerencie.com/cierre-contable.html>

Orjuela, G. (12 de junio de 2010). *gerencie*. Obtenido de <http://www.gerencie.com/clasificacion-de-los-impuestos.html>

Viviana Gonzalez Maura, R. M. (2008). *bligoo*. Obtenido de <http://bligoo.com/media/users/1/80471/files/rie47a09.pdf>