

Informe Final de la Aplicación Práctica de Procesos Contables y Tributarios

Durante la Pasantía en ACONTES S.A.S.

Estudiante

Yury Katherine Peñuela Quintero

Asesor

Hernán Alejandro Alonso Gómez



Facultad de Ciencias Administrativas, Económicas y Contables

Contaduría Pública

Trabajo de grado

19 de mayo de 2025

Contenido

Agradecimientos.....	4
Introducción.....	5
Alcance de la pasantía	6
Objetivos	7
Objetivo general	7
Objetivo de la pasantía	7
Objetivos específicos	7
Problema de la pasantía	8
Metodología.....	9
Desarrollo	12
Misión.....	13
Visión	13
Gestión de Nómina y Obligaciones Laborales	14
Actividades desarrolladas por el estudiante	16
1. Conciliaciones Bancarias.....	16
2. Registro Contable de Facturas de Compra, Gastos, Egresos y Recibos de Caja.	20
3. Elaboración de impuesto nacionales y distritales	24
4. Parametrización de software contable	29
5. Afiliaciones al sistema general social.....	30
6. Liquidación de Nomina.	31
7. Manejo software contable	36
8. Elaboración de Estados Financieros.....	36
Conclusión.....	41

Lista de Anexos

<i>Anexo 1, Solicitud de inclusión pasantías</i>	10
<i>Anexo 2, Acta de inicio.....</i>	11
<i>Anexo 3, Caratula conciliaciones</i>	18
<i>Anexo 4, Extracto bancario</i>	19
<i>Anexo 5, Tabla dinámica gastos bancarios.....</i>	20
<i>Anexo 6, Facturas de compra</i>	21
<i>Anexo 7, Facturas de compra</i>	21
<i>Anexo 8, Recibos de caja.....</i>	22
<i>Anexo 9, Desglosé recibos caja</i>	23
<i>Anexo 10, Recibos de caja.....</i>	23
<i>Anexo 11, Recibos de caja.....</i>	24
<i>Anexo 12, Anexo ICA</i>	25
<i>Anexo 13, Certificados retención.....</i>	25
<i>Anexo 14, Anexo IVA</i>	26
<i>Anexo 15, Anexo IVA</i>	27
<i>Anexo 16, Anexo Retención.....</i>	28
<i>Anexo 17, Anexo Retención.....</i>	29
<i>Anexo 18, Afiliación Comfamiliar.....</i>	31
<i>Anexo 19, Nómina.....</i>	32
<i>Anexo 20, Nómina.....</i>	32
<i>Anexo 21, Nómina Excel</i>	33
<i>Anexo 22, Liquidación contrato</i>	34
<i>Anexo 23, Liquidación nómina</i>	35
<i>Anexo 24, Balance de prueba 1°</i>	38
<i>Anexo 25, Balance de prueba 2°</i>	38
<i>Anexo 26, ESF.....</i>	39
<i>Anexo 27, ERI</i>	40

Agradecimientos

Agradezco, en primer lugar, a Dios, por brindarme cada día la salud, la fortaleza y la sabiduría necesarias para alcanzar una meta tan significativa en mi proceso personal y profesional. Su presencia constante me ha guiado en cada paso, permitiéndome culminar con éxito esta etapa.

Expreso mi más profundo agradecimiento a mi madre y a mi hermana, quienes han sido un soporte incondicional en mi vida. Su amor, paciencia, respaldo y motivación han sido fundamentales para mantenerme firme en el cumplimiento de mis objetivos.

A mis compañeros de estudio, gracias por compartir esta etapa con disposición, compromiso y espíritu de colaboración. Juntos construimos experiencias que marcaron positivamente mi proceso de aprendizaje.

Extiendo un especial agradecimiento a los docentes, quienes, con entrega, vocación y profesionalismo, contribuyeron significativamente a mi formación académica. Su guía ha sido clave para afrontar con responsabilidad los retos del ejercicio profesional.

A la firma ACONTES S.A.S., agradezco por abrirme sus puertas, permitirme integrar su equipo de trabajo y brindarme las herramientas necesarias para fortalecer mis competencias contables y administrativas. Su acompañamiento y disposición durante el proceso fueron valiosos para mi desarrollo.

De igual manera, agradezco al asesor académico Hernán Alejandro Alonso Gómez, y a los empresarios José Rivera y Nidia Guerrero, por su orientación, disposición y apoyo constante a lo largo de esta experiencia práctica.

Introducción

La práctica profesional constituye una etapa fundamental en la formación de los estudiantes universitarios, ya que permite aplicar los conocimientos adquiridos en un entorno real, fortalecer habilidades técnicas y desarrollar competencias clave para el ejercicio profesional. En este contexto, la pasantía realizada en la firma Asesorías Contables Especializadas ACONTES S.A.S. representó una oportunidad valiosa para integrarse al ámbito contable, tributario y financiero, a través de la participación en procesos operativos y estratégicos de la organización.

ACONTES S.A.S. es una firma de contadores públicos legalmente constituida que presta servicios integrales en áreas contables, fiscales y administrativas, orientados a generar ahorros y eficiencia en la gestión de sus clientes. Durante el periodo de pasantía, se llevaron a cabo diversas actividades como conciliaciones bancarias, contabilización de facturas, liquidación de nómina, elaboración de estados financieros, manejo de software contable (SIIGO y Word Office), y presentación de impuestos nacionales y distritales, entre otros. Estas tareas permitieron consolidar conocimientos teóricos, enfrentar desafíos reales del ejercicio contable y aportar al cumplimiento de los objetivos de la firma.

El presente informe expone de manera detallada las funciones desempeñadas, el desarrollo de cada una de las actividades asignadas, los

aprendizajes obtenidos y una reflexión final sobre la experiencia vivida, todo ello enmarcado dentro del cumplimiento de la normativa contable y tributaria vigente en Colombia y con el acompañamiento constante del equipo profesional de ACONTES S.A.S.

Alcance de la pasantía

La pasantía desarrollada en ACONTES S.A.S se enmarca en la misión de la empresa de ofrecer un servicio profesional de calidad que genere ahorros y eficiencia en la gestión contable y financiera de sus clientes. El alcance de esta experiencia formativa contempla la participación del estudiante en procesos de planeación tributaria, asesoría en temas fiscales, y análisis financiero incluyendo aspectos clave de la organización, tales como:

- Revisión de impuestos y cumplimiento de obligaciones fiscales.
- Evaluación de costos por adquirencia en ventas con tarjetas y medios electrónicos.
- Apoyo en el diseño de políticas para el manejo eficiente de compras, inventarios, activos fijos y cartera.
- Colaboración en análisis de rentabilidad por punto de venta o centro de costo.

Todas estas actividades serán realizadas bajo el cumplimiento del marco normativo contable y tributario vigente en Colombia, y con el acompañamiento del equipo profesional de ACONTES S.A.S, garantizando una experiencia práctica

enriquecedora, enfocada en la mejora continua y la prestación de servicios a un precio justo y competitivo.

Objetivos

Objetivo general

Desarrollar competencias profesionales en el área contable, tributaria y financiera, mediante la ejecución de tareas prácticas dentro de la firma ACONTES S.A.S., contribuyendo a los procesos de conciliación bancaria, liquidación de nómina, elaboración de estados financieros, manejo de software contable y cumplimiento de obligaciones fiscales, bajo el acompañamiento del equipo profesional y conforme a la normativa contable y tributaria vigente en Colombia.

Objetivo de la pasantía

Adquirir experiencia práctica en procesos contables, financieros y tributarios mediante la participación en las actividades desarrolladas por la firma ACONTES S.A.S., con el fin de fortalecer las competencias profesionales, aplicar los conocimientos teóricos adquiridos durante la formación académica y contribuir al cumplimiento eficiente de los servicios prestados por la organización, dentro del marco normativo vigente en Colombia.

Objetivos específicos

- Aplicar conocimientos contables en la elaboración de conciliaciones bancarias, registros contables de facturas y soportes financieros mediante el uso de herramientas como SIIGO y Word Office, garantizando la correcta clasificación de la información.

- Apoyar en la preparación, revisión y presentación de impuestos nacionales y distritales, mediante el análisis de certificados de retención, formatos internos en Excel y normativas vigentes, con el fin de asegurar el cumplimiento fiscal de las empresas asignadas.
- Participar en la elaboración y depuración de estados financieros de las empresas clientes, mediante la revisión de balances, ajustes contables y análisis financiero, contribuyendo a la generación de informes fiables que reflejen la situación económica real de cada organización.

Problema de la pasantía

Uno de los principales desafíos que enfrenta ACONTES S.A.S. en su labor con empresas clientes es la deficiente clasificación contable que estas realizan, debido principalmente a la falta de personal capacitado para organizar adecuadamente los soportes contables. Esta situación genera inconsistencias en la información financiera, obligando al equipo de la firma a invertir tiempo adicional en la depuración y reclasificación de cuentas. A esto se suma el retraso en la entrega de información contable para los cierres mensuales, ya que muchas empresas remiten los documentos requeridos fuera de los tiempos establecidos o con errores, lo que afecta directamente la programación interna, incrementa la carga laboral y exige correcciones bajo condiciones de alta presión. Finalmente, otro problema recurrente es el uso limitado o inadecuado de herramientas tecnológicas por parte de los clientes, quienes en algunos casos no cuentan con el conocimiento y la capacidad que tiene el software contable, lo cual dificulta la integración de procesos, obliga a realizar registros manuales y eleva el riesgo de

errores humanos. Estos factores en conjunto afectan la eficiencia operativa de ACONTES S.A.S. y representan una barrera para la prestación de un servicio ágil, confiable y oportuno.

Metodología

El proceso de pasantía se inició con el envío del acta de solicitud el 28 de octubre de 2024, dando comienzo oficial a las prácticas el 18 de diciembre del mismo año y finalizando el 10 de abril de 2025. Esta etapa formativa fue desarrollada bajo la orientación del tutor y docente Hernán Alejandro Alonso Gómez, y en acompañamiento de los empresarios José Rivera y Nidia Guerrero. La pasantía se llevó a cabo en el municipio de Cota, Cundinamarca, dentro de una empresa del sector privado, bajo una modalidad de trabajo híbrido que combinaba actividades presenciales y virtuales.

Durante todo el proceso, las actividades asignadas fueron realizadas con el acompañamiento permanente de los empresarios, quienes supervisaban y validaban cada tarea desarrollada. De esta manera, se garantizó un seguimiento cercano y una retroalimentación constante, lo que permitió fortalecer las competencias profesionales y asegurar la calidad del trabajo realizado.

Anexo 1, Solicitud de inclusión pasantías



Cota - Cundinamarca 28 de octubre de 2024

Señores.

Universidad de Cundinamarca
Departamento de Opción de Grado.

ASUNTO: SOLICITUD DE INCLUSIÓN ESTUDIATE PARA PASANTÍAS.

Cordial saludo:

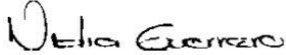
De acuerdo con el contrato firmado el 30 de marzo del 2023 entre la universidad y nosotros, quisiéramos poder establecer con la institución universitaria un convenio de prácticas profesionales con la señorita **YURY KATHERINE PEÑUELA QUINTERO** identificada con cedula de ciudadanía No. 1.003.837.636 quién cursa noveno semestre, para que realice las pasantías con nosotros.

Modalidad de contratación: CONTRATO DE PASANTIAS, dichas pasantías las desarrollará en horario laboral de 14:00 p.m. a 18:00 p.m. de lunes a sábado, tendrá el cargo de Auxiliar Contable con las siguientes funciones:

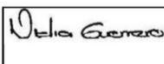
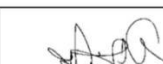
1. Conciliaciones Bancarias
2. Registro Contable de Facturas de Compra, Gastos, Egresos y Recibos de Caja.
3. Elaboración de impuesto nacionales y distritales
4. Parametrización de software contable
5. Afiliaciones al sistema general social
6. Liquidación de Nomina.
7. Manejo de software contable
8. Elaboración de Estados Financieros.

Por otro lado, la estudiante estará bajo la supervisión de la contadora Nidia Guerrero, como jefe inmediato.

Atentamente,


C.C. 52.872.461 de Bogotá
Nidia Patricia Guerrero Quintero.
Representante Legal y contadora
ACONTES SAS
NIT 900.563.616-7

Anexo 2, Acta de inicio

Sección 1. DATOS GENERALES DEL SOLICITANTE (Estudiante)				
Apellidos completos			Nombre completo	
Peñuela Quintero			Yury Katherine	
No. Documento de identidad	Código estudiantil	Número telefónico fijo	Número celular	
1.003.837.636	514220239		3023605505	
Sección 2. DATOS DE LA EMPRESA (Escuela - Estudiante)				
Razón social de la empresa - nombre			Nit. de la empresa	
ACONTES S.A.S.			900563616-7	
Nombre del representante legal			Dirección	
Nidia Patricia Guerrero Quintero			CRA 4 14 66 P1	
Ciudad	Pais	Telefonos	Fax	
COTA	COLOMBIA	3123655913		
Nombre de la persona de contacto			Correo electrónico del contacto	
Nidia Patricia Guerrero Quintero			pguerrero@acontes.com	
Sección 3. VISITA A LA EMPRESA (Asesor)				
Nombre del docente asignado a la visita				
Hernán Alejandro Alonso Gómez				
Principales actividades que desarrolla la empresa				
Servicios contables, tributarios y aseguramiento de información financiera y no financiera.				
Área en donde se desarrollará la pasantía				
Contabilidad			Auxiliar	
Nombre del jefe inmediato			Cargo del jefe inmediato	
Nidia Patricia Guerrero Quintero			Representante Legal	
¿Cuáles son las funciones y/o actividades explícitas que desarrollará el estudiante?				
1. Conciliaciones Bancarias				
2. Registro Contable de Facturas de Compra, Gastos, Egresos y Recibos de Caja.				
3. Elaboración de impuesto nacionales y distritales				
4. Parametrización de software contable				
5. Afiliaciones al sistema general social				
6. Liquidación de Nomina.				
7. Manejo de software contable				
8. Elaboración de Estados Financieros.				
Descripción de los recursos que estarán a disposición del estudiante				
Equipos de computo				
Software				
Fecha de ingreso a la pasantía	Fecha de finalización	Horario	Total de horas	
23/11/2024	23/03/2025	8:00 am a 5:00 pm	640	
Sección 4. CRONOGRAMA DE SEGUIMIENTO DEL ASESOR A LA PASANTIA				
Datos	Visita No. 1	Visita No. 2	Visita No. 3	Visita No. 4
Fecha:	08/12/2024	13/01/2025	11/02/2025	11/03/2025
Hora:	8:00 am	2:00 pm	2:00 pm	2:00 pm
Sección 5. OBSERVACIONES GENERALES (Asesor - empresa)				
A partir de junio el horario se amplía a 8 horas diarias durante los días laborales.				
Actividades remotas y en sitio.				
La empresa tiene convenio firmado con la Universidad.				
La pasantía ha sido: Aprobada: <input checked="" type="checkbox"/> Rechazada: <input type="checkbox"/> Fecha de la visita: 20/05/2024				
Se firmará convenio: Si: <input type="checkbox"/> No: <input type="checkbox"/>				
Jefe inmediato	Estudiante	Asesor de pasantía	Coordinador	
				

Fuente: Hernán Alejandro Alonso Gómez

Desarrollo

Asesorías Contables Especializadas ACONTES S.A.S. es una firma de contadores públicos legalmente constituida, con matrícula mercantil número 02269241, registrada el 29 de octubre de 2012 en la Cámara de Comercio de Bogotá. Además, cuenta con la tarjeta de registro profesional número 1719, autorizada por la Junta Central de Contadores mediante la resolución 000626 del 6 de noviembre de 2013.

ACONTES S.A.S. se dedica a ofrecer servicios profesionales de alta calidad en el ámbito contable, con el objetivo de generar ahorros significativos para sus clientes. Esto se logra a través de una planificación y asesoramiento especializado en áreas clave de las organizaciones, esta ha establecido un convenio con la Universidad de Cundinamarca – Sede Chía, con el propósito de fomentar la formación profesional de los estudiantes. Este acuerdo permite a los estudiantes adquirir experiencia práctica en el ejercicio de su labor contable, integrándose en un entorno profesional que complementa su formación académica.

Durante el proceso de pasantía en ACONTES S.A.S., se evidenció que la firma no solo ofrece servicios contables tradicionales, sino que ha estructurado un portafolio amplio y especializado orientado a mejorar la eficiencia operativa, la toma de decisiones financieras y el cumplimiento normativo de las empresas clientes. Este enfoque integral responde a las crecientes exigencias del entorno empresarial, donde las organizaciones requieren aliados estratégicos que comprendan sus dinámicas y les brinden acompañamiento técnico de calidad.

Misión

ACONTES SAS, tiene como misión prestar un servicio oportuno y de calidad para nuestros clientes, cumpliendo con los requerimientos legales.

Visión

Para el año 2024 ser una firma de contadores reconocida en Cota y en los municipios de la sabana norte, aportando en el crecimiento sostenible de nuestros clientes y la economía local.

A continuación, se describen de manera detallada los principales servicios que ACONTES S.A.S. presta a sus clientes:

Asesoría Contable Integral

La firma presta un servicio contable que va más allá del simple registro de operaciones. Su asesoría incluye el diseño e implementación de procedimientos contables personalizados, revisión periódica de la contabilidad, control de soportes, conciliaciones bancarias, ajustes contables, y preparación de informes financieros. Este acompañamiento permite a las empresas mantener una contabilidad clara, organizada y acorde con los estándares de información financiera vigentes en Colombia.

Planeación Tributaria

ACONTES S.A.S. se enfoca en planear estratégicamente las obligaciones fiscales de sus clientes, para que estos no solo cumplan con la normatividad tributaria, sino que también optimicen su carga impositiva. La firma realiza análisis tributarios, proyecciones fiscales, revisión de impuestos diferidos, elaboración y

presentación de declaraciones tributarias, así como atención a requerimientos de la DIAN. Esto ayuda a minimizar riesgos sancionatorios y a tomar decisiones financieras más eficientes.

Gestión de Nómina y Obligaciones Laborales

La gestión de la nómina representa un proceso crítico dentro de toda organización. ACONTES S.A.S. se encarga de realizar el cálculo mensual de salarios, horas extras, recargos, seguridad social, parafiscales, liquidación de prestaciones sociales, y generación de reportes exigidos por la legislación laboral colombiana. Asimismo, ofrece asesoría en contratación, manejo de novedades, y procesos de retiro de personal, garantizando que los procedimientos se ajusten al marco legal.

Consultoría Financiera

Este servicio está orientado a brindar herramientas analíticas a los empresarios para interpretar mejor la situación financiera de su organización. Incluye análisis de liquidez, endeudamiento, rentabilidad, indicadores financieros, evaluación de tasas de interés frente a préstamos, así como recomendaciones estratégicas para la mejora del desempeño económico. La firma apoya además la planificación presupuestal y el análisis por centros de costo.

Análisis y Control de Costos

Con el objetivo de mejorar la eficiencia en el uso de recursos, ACONTES ofrece un servicio de análisis de costos que permite identificar áreas con altos niveles de gasto, detectar pérdidas y establecer puntos de control. La firma ayuda

a implementar sistemas de costos por órdenes, por procesos o por actividades, según la naturaleza del negocio, y recomienda medidas correctivas que mejoren la rentabilidad operativa.

Manejo de Inventarios y Activos Fijos

Muchas empresas tienen dificultades para controlar adecuadamente su inventario o sus activos fijos. ACONTES asesora en el diseño de políticas de control, codificación de productos, actualizaciones contables, registros de entradas y salidas, y conciliaciones físicas. En el caso de los activos fijos, se apoya la gestión de la vida útil, depreciaciones, bajas y valorizaciones, conforme a los marcos técnicos normativos.

Mejora de Procesos Administrativos y Contables

Uno de los aspectos destacados de la firma es su capacidad para identificar deficiencias en los procesos administrativos de sus clientes. A través de diagnósticos funcionales, ACONTES propone soluciones para mejorar el flujo de trabajo, evitar reprocesos, automatizar tareas repetitivas y establecer controles internos sólidos. Esto se traduce en una mayor eficiencia y reducción de errores operativos.

Soporte en Medios Electrónicos de Pago y Tasas de Adquirencia

La firma también asesora a sus clientes en la gestión de medios de pago electrónicos, como datáfonos o plataformas virtuales. Ayuda a negociar mejores tasas de adquirencia, a reducir costos por transacción y a implementar procesos

seguros y eficientes para el recaudo de dinero. Esto es especialmente útil para empresas con puntos de venta físicos o comercio electrónico.

Acompañamiento en Transformación Digital Contable

Aunque algunos clientes aún manejan sus procesos de forma manual, ACONTES busca incentivar el uso de software contable, sistemas ERP y herramientas tecnológicas que mejoren la trazabilidad de la información y disminuyan los errores humanos. La firma apoya la migración de datos, capacitación de personal y parametrización de sistemas contables, según las necesidades del cliente.

De esta manera se explica cada uno de los servicios suministrados por la firma ACONTES S.A.S. prestados a sus clientes, enseguida se explicará cada una de las actividades desarrolladas en la pasantía por el estudiante.

Actividades desarrolladas por el estudiante

1. Conciliaciones Bancarias

Durante su proceso de pasantía en la firma ACONTES S.A.S., la estudiante desempeñó funciones principalmente orientadas al proceso de conciliación bancaria y al registro contable en el sistema SIGO, utilizado por la empresa SALUD FARMA PLUS. En el marco de estas actividades, se realizó la conciliación correspondiente al año 2024 para la cuenta de la entidad financiera Bancolombia, utilizando una plantilla en Excel diseñada por la firma.

Entre las principales responsabilidades asignadas, se encontraba la conversión y organización del extracto bancario mensual en formato Excel. Esta

tarea implicaba clasificar las transacciones según su naturaleza: entradas del extracto, salidas del extracto, gastos bancarios, intereses, gravámenes a los movimientos financieros (GMF) y otros movimientos financieros relevantes.

Una vez organizada la información, la estudiante procedía a registrar los comprobantes contables correspondientes en el sistema SIGO, incluyendo conceptos tales como gastos bancarios, intereses, GMF e IVA descontable.

Posteriormente, se descargaba el libro contable del banco —en este caso, Bancolombia— directamente desde el sistema contable, el cual también se organizaba por entradas y salidas. En esta etapa, se realizaba la conciliación bancaria, verificando los saldos y fechas para identificar coincidencias entre el extracto bancario y los registros contables.

Los movimientos que no coincidían eran trasladados a una plantilla de conciliación interna de la firma, clasificándolos de la siguiente manera:

- Salidas en libros no registradas en el extracto
- Entradas en libros no registradas en el extracto
- Salidas en el extracto no registradas en libros
- Entradas en el extracto no registradas en libros

Finalmente, toda esta información era consolidada en una hoja de trabajo que servía como soporte del proceso de conciliación para su posterior revisión, control y archivo.

Anexo 3, Caratula conciliaciones

Autoguardado CARATULA BANCOLOMBIA ok... Buscar

Archivo Inicio Insertar Disposición de página Fórmulas Datos Revisar Vista Automatizar Programador Ayuda Acrobat Comentarios Compartir

F20 OMAR GIRALDO CAICEDO

A	B	C	D	E	F	G	H
7	CUENTA CORRIENTE No.	****6016					
8				-39.663.684,91			
9	SALDO SEGUN EXTRACTO BANCARIO		26.514.853,00		2. DEBITOS EN LIBROS Y NO EN EXTRACTO		
10	SALDO SEGUN LIBROS		-722.762.966,83		MOTIVO	VALOR	
11	DIFERENCIA		749.277.839,83	24/09/2024	DANIELA DE LA HOZ CUELLAR	3.690.000,00	RC-1-2020
12	EXPLICACION DE LA DIFERENCIA			04/09/2024	ANESTEPRO S.A.S	3.400.000,00	RC-1-2196
13	CHEQUES SIN COBRAR (1)		0,00	30/09/2024	VIVIANA RAMIREZ PUJO	2.950.001,00	RC-1-2679
14	CONSIGNACIONES NO ACREDITADAS (2)		201.077.153,83	30/09/2024	CORALINE MEDICINA ANTIEDAD SAS	2.577.657,00	RC-1-1932
15	NOTAS DEBITO NO CONTABILIZADAS (3)		320.074.033,00	11/09/2024	MANUELA RESTREPO GARCIA	2.500.000,00	RC-1-1809
16	NOTAS CREDITO NO CONTABILIZADAS (4)		1.310.092.711,57				
17	DIFERENCIA CONCILIADA		788.941.524,74	29/09/2024	DANIELA DE LA HOZ CUELLAR	1.880.000,00	RC-1-2398
18	1. SALIDAS EN LIBROS Y NO EN EXTRACTO			24/09/2024	DANIELA DE LA HOZ CUELLAR	990.000,27	RC-1-2317
19	FECHA	No.	BENEFICIARIO	VALOR	06/09/2024	YEISY GRACIELA SAYAGO MOLINA	980.000,00
20					01/09/2024	OMAR GIRALDO CAICEDO	925.000,00
21					07/09/2024	HERLY YESENIA ABAUNZA TABARES	900.000,00
22					07/09/2024	YECID FERNANDO GARCIA BENITEZ	660.000,00
23					16/09/2024	EUCLIDES ALBERTO CONTRERAS RODRIGUEZ	660.000,00
24					19/09/2024	UNIDAD ESPECIALIZADA EN ORTOPEDIA Y TRAUM	660.000,00
25					19/09/2024	UNIDAD ESPECIALIZADA EN ORTOPEDIA Y TRAUM	660.000,00
26					19/09/2024	UNIDAD ESPECIALIZADA EN ORTOPEDIA Y TRAUM	660.000,00
27					30/09/2024	CORALINE MEDICINA ANTIEDAD SAS	422.343,00
28					03/09/2024	KATERIN NATALIA PUENTES MANGERA	382.189,00
29					21/09/2024	NICOLAS RAMIREZ ROZO	350.000,00
30					30/09/2024	KAREN JULIETH ALVARADO RUIZ	350.000,00
31					28/09/2024	SANDRA MILENA MOLANO RODRIGUEZ	175.000,00
32					30/10/2024	DOCTOR ESCALANTE SAS	6.456.219,97

JUNIO2024
JULIO2024
AGOSTO
SEP (2)
OCT (2)
NOV
DIC (2)
DIC

Listo Accesibilidad: es necesario investigar

Fuente: ACONTES S.A.S

Anexo 4, Extracto bancario

The screenshot shows an Excel spreadsheet titled 'EXTRACTO BANCOLOMBIA OCTUBRE...'. The spreadsheet contains a table with columns: CONTROL, FECHA, DESCRIPCIÓN, CATEGORIA, SUCURSAL, VALOR, SALDO, and PRUEBA. A filter menu is open over the 'CATEGORIA' column, showing options like 'Ordenar de A a Z', 'Ordenar de Z a A', 'Ordenar por color', 'Vista de Hoja', 'Borrar filtro de "CATEGORIA"', 'Filtrar por cglor', and 'Filtros de texto'. A search box is also visible with the text '(Seleccionar todo)', 'ENTRADAS', 'GASTOS BANCARIOS', 'intereses', and 'SALIDAS'. The table data includes various transactions such as 'PAGO INTERBANC A GUATIE', 'PAGO DE PROV KDK CLINIC', and 'TRANSFERENCIA CTA SUC V'.

CONTROL	FECHA	DESCRIPCIÓN	CATEGORIA	SUCURSAL	VALOR	SALDO	PRUEBA
307	7/10	PAGO INTERBANC A GUATIE			19.368.660,88	23.587.637,68	615.274,38
301	2/10	PAGO DE PROV KDK CLINIC			17.550.000,00	60.618.882,25	2.205.329,13
348	1/10	TRANSFERENCIA CTA SUC V			9.780.000,00	34.946.098,59	15.643.269,03
296	3/10	TRANSFERENCIA CTA SUC V			8.585.000,00	53.742.361,88	19.602.328,29
159	7/10	TRANSFERENCIA CTA SUC V			7.507.500,00	49.618.937,68	33.913.084,51
93	4/10	TRANSFERENCIA CTA SUC V			6.650.000,00	55.877.803,10	21.840.082,23
277	16/10	TRANSFERENCIA CTA SUC V			6.650.000,00	25.206.334,49	35.009.170,20
123	21/10	PAGO INTERBANC DOCTOR E			6.456.219,00	6.551.521,78	49.618.942,72
333	21/10	PAGO INTERBANC ALVAREZ			6.456.219,00	13.007.740,78	40.503.636,75
105	28/10	PAGO INTERBANC DOCTOR E			6.456.219,00	84.680.714,69	7.230.976,80
496	10/10	TRANSFERENCIA CTA SUC V			4.450.000,00	15.455.234,80	29.717.836,81
199	24/10	TRANSFERENCIA CTA SUC V			4.301.000,00	59.350.258,50	27.957.547,73
171	29/10	TRANSFERENCIA CTA SUC V			4.000.000,00	118.427.649,86	8.238.024,91
80	8/10	CONSIG NACIONAL EFECTIVO		CENTRO COMERCIAL	3.850.000,00	26.972.082,34	59.174.815,53
208	2/10	TRANSFERENCIA VIRTUAL E			3.850.000,00	73.718.882,25	10.740.476,07
64	7/10	PAGO INTERBANC NELSON C			3.850.000,00	29.267.637,68	53.742.376,32
216	30/10	TRANSFERENCIA CTA SUC V			3.850.000,00	67.931.203,30	11.929.457,16
239	1/10	TRANSFERENCIA VIRTUAL E			3.753.750,00	14.722.101,59	60.743.506,52
474	1/10	TRANSFERENCIA CTA SUC V			3.400.000,00	22.726.098,59	71.665.222,80
221	15/10	TRANSFERENCIA CTA SUC V			3.300.000,00	55.033.489,30	15.023.737,29
185	29/10	TRANSFERENCIA CTA SUC V			3.300.000,00	137.237.649,86	18.429.459,81
370	14/10	PAGO DE PROV BEUTY SAS	ENTRADAS		3.132.000,00	15.023.716,80	23.877.850,62
263	4/10	CONSIG LOCAL EFECTIVO	ENTRADAS	EL CAN	3.000.000,00	46.866.475,10	25.756.365,85

Fuente: Banco Bancolombia

Anexo 5, Tabla dinámica gastos bancarios

	A	B	C	D
1				
2	CC-1-204			
3	Etiquetas de fila	Suma de VALOR		
4	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS	-\$ 12.887,70		
5	COMIS CONSIGNACION CB	-\$ 179.800,00	-\$ 481.460,00	
6	COMISION BOTON	-\$ 1.190,00		
7	COMISION PAGO A OTROS BANCOS	-\$ 50.330,00		
8	COMISION PAGO A PROVEEDORES	-\$ 162.970,00		
9	COMISION PAGO DE NOMINA	-\$ 26.530,00		
10	COMISION POR PAGOS A NEQUI	-\$ 60.640,00		
11	CUOTA MANEJO SUC VIRT EMPRESA	-\$ 69.200,00	-\$ 83.390,00	
12	CUOTA MANEJO TARJETA DEBITO	-\$ 14.190,00		
13	IMPTO GOBIERNO 4X1000	-\$ 2.402.833,32	-\$ 2.402.833,32	
14	IVA BOTON	-\$ 226,10	-\$ 104.625,40	
15	IVA CUOTA MANEJO SUC VIRT EMP	-\$ 13.148,00		
16	IVAPAGOSAUTOMATICOS	-\$ 44.201,60		
17	VALOR IVA	-\$ 34.162,00		
18	Total general	-\$ 3.072.308,72		
19				
20				

Fuente: Propia

2. Registro Contable de Facturas de Compra, Gastos, Egresos y Recibos de Caja.

Otra de las actividades desarrolladas durante la pasantía consistió en el registro contable de facturas de compra en el sistema contable SIIGO. Este proceso se llevó a cabo principalmente con la empresa CRS HEALTH S.A.S., en la cual se evidenciaron facturas correspondientes a la inversión inicial. Dichas facturas incluían conceptos como registros mercantiles, gastos de mantenimiento, adquisición de materiales y otros egresos asociados a la puesta en marcha de la compañía.

Anexo 6, Facturas de compra

Secuencia	Fecha elaboración	Código contable	Cuenta contable	Identificación	Sucursal	Nombre tercero	Descripción
Comprobante: CC-1-1							
1	26/02/2025	11050501	Caja general	901921551	0	CRS HEALTH S.A.S	APORTE CAPITAL
2	26/02/2025	31050501	Capital autorizado	901921551	0	CRS HEALTH S.A.S	Capital autorizado
Comprobante: CC-1-2							
1	24/04/2025	51451001	Mantenimientos - Construcciones y edificaciones	901344132	0	CENTRAL DE MATERIALES COTA S.A.S	Mantenimientos - Construcciones y edificaciones FC - 62662
2	24/04/2025	24081001	Iva descontable por compras 19%	901344132	0	CENTRAL DE MATERIALES COTA S.A.S	IVA 19% FC- 62662
3	24/04/2025	23550501	Accionistas	52959476	0	VIVIANA ANDREA VIVIANA ANDREA	Accionistas - FC- 62662
Comprobante: CC-1-3							
1	12/04/2025	51451001	Mantenimientos - Construcciones y edificaciones	901344132	0	CENTRAL DE MATERIALES COTA S.A.S	Mantenimientos - Construcciones y edificaciones FC-62036
2	12/04/2025	51451001	Mantenimientos - Construcciones y edificaciones	901344132	0	CENTRAL DE MATERIALES COTA S.A.S	Mantenimientos - Construcciones y edificaciones FC-62036
3	12/04/2025	24081001	Iva descontable por compras 19%	901344132	0	CENTRAL DE MATERIALES COTA S.A.S	IVA 19% - FC-62036
4	12/04/2025	23550501	Accionistas	52959476	0	VIVIANA ANDREA VIVIANA ANDREA	Accionistas - FC-62036
Comprobante: CC-1-4							
1	11/04/2025	51451001	Mantenimientos - Construcciones y edificaciones	901344132	0	CENTRAL DE MATERIALES COTA S.A.S	Mantenimientos - Construcciones y edificaciones FC-61986

Fuente: Siigo contable

Anexo 7, Facturas de compra

Secuencia	Fecha elaboración	Código contable	Cuenta contable	Identificación	Sucursal	Nombre tercero	Descripción
1	07/05/2025	51451001	Mantenimientos - Construcciones y edificaciones	901344132	0	CENTRAL DE MATERIALES COTA S.A.S	Mantenimientos - Construcciones y edificaciones FC- 63514
2	07/05/2025	24081001	Iva descontable por compras 19%	901344132	0	CENTRAL DE MATERIALES COTA S.A.S	IVA 19% FC- 63514
3	07/05/2025	23550501	Accionistas	901344132	0	CENTRAL DE MATERIALES COTA S.A.S	Accionistas FC-63514
Comprobante: CC-1-20							
1	21/02/2025	51400501	Notariales	41744318	0	NOTARIA UNICA DE COTA	Notariales FC - 82467
2	21/02/2025	24081001	Iva descontable por compras 19%	41744318	0	NOTARIA UNICA DE COTA	IVA 19% FC- 82467
3	21/02/2025	23550501	Accionistas	41744318	0	NOTARIA UNICA DE COTA	Accionistas FC - 82467
Comprobante: CC-1-21							
1	07/05/2025	51104001	Honorarios - Asesoría contable	52872461	0	NIDIA PATRICIA GUERRERO QUINTERO	Honorarios - Asesoría contable - FE32
2	07/05/2025	23550501	Accionistas	52872461	0	NIDIA PATRICIA GUERRERO QUINTERO	Accionistas - FE32
Comprobante: CC-1-22							
1	09/04/2025	51451001	Mantenimientos - Construcciones y edificaciones	800242106	0	HOMECENTER SODIMAC COLOMBIA S.A	Mantenimientos - Construcciones y edificaciones
2	09/04/2025	24081001	Iva descontable por compras 19%	800242106	0	HOMECENTER SODIMAC COLOMBIA S.A	IVA 19%
3	09/04/2025	23550501	Accionistas	800242106	0	HOMECENTER SODIMAC COLOMBIA S.A	Accionistas

Fuente: Siigo contable

Adicionalmente, se revisaron y registraron los egresos correspondientes a la empresa SALUD FARMA, los cuales debían ser cruzados con la información bancaria proveniente de entidades como Bancolombia, Banco Caja Social y Davivienda. Esta información era suministrada en archivos de Excel, lo que facilitaba su comparación y verificación.

Una vez validados estos movimientos, se procedía a elaborar los respectivos recibos de caja. Algunos de estos ya se encontraban registrados previamente en el sistema contable SIIGO, lo que permitía verificar la consistencia entre los documentos físicos y los registros digitales.

Anexo 8, Recibos de caja


	A	B	C	D	E	I	R	AF	AG	AH	AI	AJ	AK	AL	AM	AN
			Fecha	Factura	N° Recibo de caja	CLIENTE	Total	ESTADO	TIPO TRANSACCION	RANSFE	BANCO DONDE LLEGA	FECHA DE PAGO	PVALOR PAGADO	SALDO		
1	#		2/10/2024 14:31	SF - 3389	2769	IGIE XIMENA PALACIO SANGUI	\$ 17.697.997	PAGADO	TRANSFERENCIA	16800	BANCOLOMBIA	29/10/2024	\$ 2.795.993	-\$ 97.996		
2	#		3/10/2024 7:31	SF - 3397	HOJA DESPUÉS	Y CAROLINA CASTRO VILLARR	\$ 3.132.000	PAGADO	TRANSFERENCIA -NEQUI	D500-910	BANCOLOMBIA	14/11/2024 18/11/2024 08	\$ 3.200.000	-\$ 68.000		
3	#		3/10/2024 7:38	SF - 3399	HOJA DESPUÉS	ASMIN TRINIDAD BLANCO DIMA	\$ 3.132.000	PAGADO	NCIA -NEQUI-NEQUI -TRAND	DO-SIN	BANCOLOMBIA-D	2024 26/11/2024 27/11/20	\$ 4.400.000	-\$ 1.268.000		
4	#		4/10/2024 12:31	SF - 3411	HOJA DESPUÉS	SCOFIA CAROLINA DIAZ URBINA	\$ 1.434.000	PAGADO	TRANSFERENCIA	300-683	BANCOLOMBIA	31/10/2024 17/12/2024	\$ 3.354.000	-\$ 1.920.000		
5	#		4/10/2024 12:36	SF - 3412	HOJA DESPUÉS	EISY GRACIELA SAYAGO MOLIB	\$ 1.605.000	PAGADO	DATAFONO	077-1246	CAJA SOCIAL	20/11/2024 09/12/2024	\$ 1.425.000	\$ 180.000		
6	#		7/10/2024 16:46	SF - 3425	2795	MINE JOHANNA ESTRADA FIGUE	\$ 2.400.000	ABONO	TRANSFERENCIA	87200	BANCOLOMBIA	24/12/2024	\$ 1.000.000	\$ 1.400.000		
7	#		11/10/2024 17:43	SF - 3469	HOJA DESPUÉS	EISY GRACIELA SAYAGO MOLIB	\$ 2.880.000	PAGADO	DATAFONO	800-142	CAJA SOCIAL	9/12/2024 11/12/2024	\$ 3.250.000	-\$ 370.000		
8	#		16/10/2024 7:52	SF - 3491	HOJA DESPUÉS	IRALINE MEDICINA ANTIEDAD S	\$ 7.315.000	PAGADO	ON-TRANSFERENCIA-TRA	1500-86	BANCOLOMBIA	2024 16/01/2025 29/01/24	\$ 7.101.841	\$ 213.159		
9	#		24/10/2024 12:55	SF - 3576	2897	MARIA CAMILA VARGAS PEREZ	\$ 2.100.000	ABONO	CONSIGNACION	767112	BANCOLOMBIA	23/01/2025		\$ 1.650.000		
10	#		1/10/2024 8:57	SF - 3377	2434	DOCTOR ESCALANTE SAS	\$ 6.650.000	PAGADO	CONSIGNACION	7E+08	BANCOLOMBIA	7/11/2024	\$ 6.456.219	\$ 193.781		
11	#		1/10/2024 12:09	SF - 3380	2746	DERMANNINVA SAS	\$ 550.000	PAGADO	TRANSFERENCIA	41774	BANCOLOMBIA	12/10/2024	\$ 550.000	\$ -		
12	#		1/10/2024 14:21	SF - 3384	2765	LAURA DANIELA REYES CRITIZ	\$ 595.000	PAGADO	CONSIGNACION	316324	BANCOLOMBIA	1/10/2024	\$ 595.000	\$ -		
13	#		3/10/2024 7:09	SF - 3392	2772	DEL PILAR CASTILLO MEJIA IPE	\$ 575.000	PAGADO	DATAFONO VIRTUAL	70056	BANCOLOMBIA	24/10/2024	\$ 575.000	\$ -		
14	#		3/10/2024 7:11	SF - 3393	2773	ENTE MOSTRADOR (DR. LIZCA	\$ 500.000	PAGADO	TRANSFERENCIA	45350	DAVIVIENDA	13/12/2024	\$ 1.430.000	-\$ 930.000		
15	#		3/10/2024 7:18	SF - 3395	2775	IRA LILIANA SANDOVAL CARD	\$ 1.605.000	PAGADO	TRANSFERENCIA	6700	BANCOLOMBIA	3/10/2024	\$ 1.605.000	\$ -		
16	#		3/10/2024 7:19	SF - 3396	2776	MILO ERNESTO TOSCANO BAY	\$ 520.000	PAGADO	DATAFONO VIRTUAL	91573	BANCOLOMBIA	25/10/2024	\$ 520.000	\$ -		
17	#		3/10/2024 13:26	SF - 3402	2779	SCAR IVAN LOZANO NAVARRR	\$ 930.000	PAGADO	TRANSFERENCIA	39918	BANCOLOMBIA	10/12/2024	\$ 930.000	\$ -		
18	#		4/10/2024 7:58	SF - 3408	2784	TIQUE EROTICA FANTASIAS NE	\$ 1.605.000	PAGADO	ERENCIA NEQUI-TRANSFE	ORIZADG	BANCOLOMBIA	12/11/2024	\$ 1.980.000	-\$ 375.000		
19	#		4/10/2024 17:30	SF - 3414	2787	ODA DEPIL IPS ESTHETIC S.A.S	\$ 5.580.000	PAGADO	TRANSFERENCIA	6E+07	DAVIVIENDA	8/11/2024	\$ 5.378.897	\$ 201.103		
20	#		7/10/2024 15:46	SF - 3424	2794	CTOR RICARDO LOPEZ VANEG	\$ 1.045.000	PAGADO	DATAFONO	91924	CAJA SOCIAL	14/11/2024	\$ 1.045.000	\$ -		
21	#		8/10/2024 8:30	SF - 3429	2798	INEY GOMEZ DERMATOLOGIA	\$ 6.650.002	PAGADO	PAGO PROVEEDOR	PROVEE	BANCOLOMBIA	8/11/2024	\$ 6.650.002	\$ -		
22	#		8/10/2024 11:49	SF - 3434	2803	DOCTOR ESCALANTE SAS	\$ 6.650.000	PAGADO	TRANSFERENCIA	42470	BANCOLOMBIA	15/11/2024	\$ 6.456.219	\$ 193.781		
23	#		8/10/2024 15:02	SF - 3436	2805	MARIA FERNANDA JAMZA MEJIA	\$ 1.605.000	PAGADO	TRANSFERENCIA	11300	BANCOLOMBIA	8/10/2024	\$ 1.605.000	\$ -		
24	#		9/10/2024 12:24	SF - 3444	HOJA DESPUÉS	ANA CATALINA CARDENAS GOR	\$ 3.850.000	PAGADO	TRANSFERENCIA	900-562	BANCOLOMBIA	18/10/2024 29/10/2024	\$ 3.850.000	\$ -		
25	#		9/10/2024 15:48	SF - 3445	2814	ALEXANDRA MORRA HERNANDE	\$ 4.165.000	PAGADO	DATAFONO VIRTUAL	19809	BANCOLOMBIA	21/10/2024	\$ 4.165.000	\$ -		
26	#		9/10/2024 17:07	SF - 3446	HOJA DESPUÉS	ANA LUISA CARDENAS GOR	\$ 6.650.000	PAGADO	ERENCIA -DATAFONO VIRT	1457	BANCOLOMBIA	14/10/2024 10/11/2024	\$ 6.250.000	\$ 400.000		

Fuente: Salud Farma Plus

Anexo 11, Recibos de caja

Recibo de caja: RC-1-2775
Creado: SALUD FARMA PLUS SAS 14/03/2025 10:13 hrs.

[Enviar por mail](#)
[Descargar e imprimir](#)
[Más](#)



SALUD FARMA
Cuidamos tu salud

SALUD FARMA PLUS SAS
NIT 901.219.606-3
CL 98 68 C 06 P 2 BG P 3 OF
Tel: 3114617029
Bogotá - Colombia

Recibo
No 2775

Recibimos de				Fecha recibo	Forma de pago
SANDRA LILIANA SANDOVAL CARDENAS				2024-10-03	Bancolombia N 67400000616
NIT	52.901.970-5	Teléfono	(57) 3002103268 - Ext. 000		
Dirección	AV PEPE SIERRA 9 72	Ciudad	Bogotá - Colombia		
El valor de	Un millón seiscientos cinco mil pesos m/cte				1.605,000.00
Concepto				Valor	
Abono	FV-2-3395	Cuota 1	03/10/2024		1.605,000.00
Total COP					1.605,000.00
Observaciones:					

Elaborado por: Siigo S.A.S NIT: 8.300.048.145-8

Fuente: Siigo contable

3. Elaboración de impuesto nacionales y distritales

Dentro de las funciones realizadas durante la pasantía, la estudiante también participó en el proceso de presentación de impuestos nacionales y distritales, brindando apoyo a diferentes empresas clientes de la firma.

En primer lugar, colaboró en la presentación del impuesto de industria y comercio (ICA) de la empresa NETSEC S.A.S., cuya actividad económica principal corresponde a la comercialización y prestación de servicios tecnológicos. Para este proceso, se recolectaron los certificados de retención pertinentes con el fin de aplicarlos como descuentos dentro de la declaración, logrando así reducir el valor a pagar de manera legal y eficiente.

Anexo 12, Anexo ICA

ACONTES
Asesorías contables y tributarias

CHECK LIST DIAGNÓSTICO TRIBUTARIO
ANEXO 7. ANÁLISIS DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ

			ANUAL
9	TOTAL INGRESOS ORDINARIO Y EXTRAORDINARIO DEL PERIODO	BA	\$ 37.410.000
10	Menos TOTAL INGRESOS OBTENIDOS FUERA DEL DISTRITO CAPITAL	BC	\$ -
11	TOTAL INGRESOS BRUTOS OBTENIDOS EN EL DISTRITO CAPITAL (renglon 9 - 10)	BT	\$ 37.410.000
12	Menos DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	BB	\$ 5.089.000
13	Menos INGRESOS POR EXPORTACIONES	IE	\$ -
14	Menos INGRESOS POR VENTA DE ACTIVOS FUJOS	IE	\$ -
15	Menos DEDUCCIONES, EXENCIONES Y ACTIVIDADES NO SUJETAS	BD	\$ -
16	TOTAL INGRESOS NETOS GRAVABLES (renglon 11 - 12 - 13)	BE	\$ 32.321.000
C. LIQUIDACION PRIVADA DEL IMPUESTO			
17	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	IC	\$ 356.824
18	Más IMPUESTO DE AVISOS Y TABLEROS (15% del renglon 15)	BF	\$ -
19	VALOR TOTAL UNIDADES COMERCIALES ADICIONALES	BG	\$ -
20	TOTAL IMPUESTO A CARGO (renglon 15 + 16 + 17)	FU	\$ 357.000
21	MENOS valor que le retuvieron a título del impuesto de industria y comercio en el periodo gravable (renglon 17)	BI	\$ 222.000
22	MÁS SANCIONES Código de Sancion	VS	\$ -
23	TOTAL SALDO A CARGO (renglon 18 - 19 + 20)	HA	\$ 135.000
D. PAGO			
24	VALOR A PAGAR	VP	\$ 135.000
25	Más INTERESES DE MORA	IM	\$ -
26	TOTAL A PAGAR (renglon 26 + 27)	TP	\$ 135.000
E. PAGO ADICIONAL VOLUNTARIO			
Aporto voluntariamente un 10% adicional al desarrollo de Bogotá			SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>
27	PAGO VOLUNTARIO (10% del renglon 18)	AV	\$ -
28	TOTAL CON PAGO VOLUNTARIO (renglon 24 + 25)	TA	\$ 135.000

Fuente: Acontes S.A.S

Anexo 13, Certificados retención

GRAN TIERRA ENERGY COLOMBIA GMBH			
SUCURSAL COLOMBIA			
NIT: 860516431			
BIMESTRE	TÁRIFA	BASE	VALOR
1	11,04	\$ 3.092.301	\$ 34.139
4	11,04	\$ 4.214.312	\$ 46.526
5	11,04	\$ 12.795.018	\$ 141.257
TOTAL			\$ 221.922
			\$ 222.000
			\$ (78)

Fuente: Propia

Adicionalmente, la estudiante apoyó la presentación del impuesto a las ventas (IVA) de la empresa, utilizando un formato diseñado en Excel por la firma, el cual permite organizar y calcular la información de forma más ágil y precisa. Este mismo procedimiento fue aplicado en el caso de la empresa NETSEC S.A.S., lo que facilitó el proceso y aseguró la correcta presentación de la declaración ante la DIAN.

Anexo 14, Anexo IVA

CHECK LIST DIAGNÓSTICO TRIBUTARIO						
ANEXO 5 ANALISIS IMPUESTO A LAS VENTAS						
Nombre Cliente: <u>NECSEC SAS</u> Nit: _____						
Fecha Revisión: _____						
	INGRESOS	RG	CUATRIMESTRE 1	CUATRIMESTRE 2	CUATRIMESTRE 3	TOTAL
INGRESOS	Por operaciones gravadas al 5%	27				0
	Por operaciones gravadas a la tarifa general	28	16.782.000	4.214.000	16.409.000	37.405.000
	A.I.U por operaciones gravadas (Base Gravable especial)	29	0	0	0	0
	Por exportación de bienes	30	0	0	0	0
	Por exportación de servicios	31	0	0	0	0
	Por ventas a sociedades de comercialización internacional	32				0
	Por ventas a zonas francas	33				0
	Por juegos de suerte y azar	34				0
	Por operaciones exentas (Arts. 477, 478 y 481 E.T.)	35				0
	Por venta de cerveza de producción nacional o importada	36				0
	Pr venta de gaseosas y similares	37				0
	Por venta de licores, aperitivos, vinos y similares	38				0
	Por operaciones excluidas	39	0	0	0	0
	Por operaciones no gravadas	40	5.000			0
Total Ingresos brutos (sume 27 a 39)	41	16.787.000	4.214.000	16.409.000		37.410.000
Devoluciones en ventas anuladas, rescindidas o resueltas	42	1.063.000	412.000	3.614.000		5.089.000
Total Ingresos netos recibidos durante el periodo (40-41)	43	15.724.000	3.802.000	12.795.000		32.321.000
RTACIONES	De bienes gravados a la tarifa del 5%	44				
	De bienes gravados a la tarifa general	45	0	0	0	0
	De bienes y servicios gravados provenientes de Zonas Francas	46				
	De bienes no gravados	47				

Fuente: Acontes S.A.S

Anexo 15, Anexo IVA

42		Total compras netas realizadas durante el período (54 - 55)	57	253.123.000	10.949.000	7.467.000	271.539.000
43	LIQUIDACION PRIVADA	A la tarifa del 5%	58	0	0	0	0
44		A la tarifa general	59	3.189.000	801.000	3.118.000	7.108.000
45		Sobre AIIJ en operaciones gravadas (Base gravable especial)	60				
46		En juegos de suerte y azar	61				
47		En venta cerveza de producción nacional o importada	62				
48		En venta de gaseosas y similares	63				
49		En venta de licores, aperitivos, vinos y similares 5%	64				
50		En retiro de inventario para activos fijos, consumo, muestras gratis o donaciones	65				
51		IVA recuperado en devoluciones en compras anuladas, rescindidas o resueltas	66	0	78.000	0	78.000
52		Total impuesto generado por operaciones gravadas (Sume 57 a 64)	67	3.189.000	879.000	3.118.000	7.186.000
53		Por importaciones gravadas a la tarifa del 5%	68				
54		Por importaciones gravadas a la tarifa general	69	0	0	0	0
55		De bienes y servicios gravados provenientes de Zonas Francas	70				
56		Por compras de bienes gravados a la tarifa del 5%	71	0	0	26.000	26.000
57	Por compras de bienes gravados a la tarifa general	72	459.000	1.347.000	1.190.000	2.996.000	
58	Por licores, aperitivos, vinos y similares	73				0	
59	Por servicios gravados a la tarifa del 5%	74	0	0	0	0	
60	Por servicios gravados a la tarifa general	75	1.638.000	93.000	0	1.731.000	
61	Descuento IVA exploración hidrocarburos Art. 485-2 E.T.	76					
62	Total impuesto pagado o facturado (Sume 66 a 74)	77	2.097.000	1.440.000	1.216.000	4.753.000	
63	IVA retenido por servicios prestados en Colombia por no domiciliados o no residentes	78	0			0	
64	IVA resultante por devoluciones en ventas anuladas, rescindidas o resueltas	79	202.000		687.000	889.000	
65	Ajuste impuestos descontables (pérdidas, hurto o castigo de inventarios)	80					
66	Total Impuestos descontables (75 + 76 + 77 + 78)	81	2.299.000	1.440.000	1.903.000	5.642.000	
67	Saldo a pagar por el período fiscal (65 -79, si el resultado es menor a cero es 0)	82				0	
68	Saldo a favor del período fiscal (79 - 65, si el resultado es menor a cero escriba 0)	83	-890.000	561.000	-1.215.000	-1.544.000	
69	Saldo a favor del período fiscal anterior	84	0	0	561.000	561.000	
70	Retenciones por IVA que le practicaron	85	890.000	0	0	890.000	
71	Saldo a pagar por impuesto (80 - 81 - 82 - 83 si el resultado es menor a cero es 0)	86	0	0	0	0	
72	Sanciones	87					
73	Total saldo a pagar por este período (80 - 81 - 82 - 83 + 85, si el resultado es negativo)	88	0	0	0	0	
74	Total saldo a favor por este período (81 + 82 + 83 - 80 - 85, si el resultado es negativo)	89	0	561.000	-654.000	-93.000	
75	Saldo susceptible a devolución y/o compensación por el presente periodo	90					
76	Saldo a favor susceptible de ser devuelto y/o compensado a imputar en el periodo siguiente	91					
77	Saldo a favor sin derecho a devolución y/o compensación susceptible de ser imputado al periodo siguiente	92					
78	Total saldo a favor a imputar al periodo siguiente (Casilla 87 - 88)	93					

Fuente: Acontes S.A.S

Por último, también se participó en la elaboración y presentación de la retención en la fuente de otra empresa cliente, trabajando igualmente con una hoja de trabajo en Excel implementada por la firma Acontes S.A.S., la cual permite estructurar la información de forma clara y ordenada para su posterior declaración.

Anexo 16, Anexo Retención

	B	C	D	E	J	K	L	M
0	R	CONCEPTOS			FEBRERO			
1					Base sujeta a retención PJ	Retención a Título de Renta PJ	Base sujeta a retención PN	Retención a Título de Renta PN
2	27		Rentas de trabajo	51				
3	28		Rentas de pensiones	52				
4	29		Honorarios	53	\$ -	\$ -		
5	30		Comisiones	54				
6	31		Servicios	55	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
7	32		Rendimientos financieros e intereses	56	\$ -			
8	33		Arrendamientos (Muebles e inmuebles)	57	\$ -			
9	34		Regalías y explotación de la propiedad intelectual	58	\$ -			
0	35		Dividendos y participaciones	59	\$ -			
1	36		Compras	60	\$ -	\$ -		
2	37		Transacciones con tarjetas débito y crédito	61	\$ -			
3	38		Contratos de construcción	62				
4	39		Enajenación de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de tránsito	63	\$ -			
5	40		Loterías, rifas, apuestas y similares	64	\$ -			
6	41		Otros pagos sujetos a retención	65	\$ -			
7	42		Decreto 2201 de 2016	66	\$ 26.679.000	\$ 147.000		
8	43	AUTORETENCIONES	Ventas	67				
9	44		Honorarios	68				
0	45		Comisiones	69				
1	46		Servicios	70				
2	47		Rendimientos financieros	71				
3	48		Otros Conceptos	72				
4	49		Pagos o abonos en cuenta al exterior a países sin convenio	73				

Fuente: Acontes S.A.S

Anexo 17, Anexo Retención

	B	C	D	E	J	K	L	M
	R		CONCEPTOS		FEBRERO			
					Base sujeta a retención PJ	Retención a Título de Renta PJ	Base sujeta a retención PN	Retención a Título de Renta PN
31	46	AUTO	Servicios	70				
32	47		Rendimientos financieros	71				
33	48		Otros Conceptos	72				
34	49		Pagos o abonos en cuenta al exterior a países sin convenio	73				
35	50		Pagos o abonos en cuenta al exterior a países con convenio vigente	74				
36			Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas por operaciones anuladas, rescindidas o resultadas	75		\$ -		
37			Total retenciones renta y complementarios (Sume casillas 51 a 74 y reste casilla 75)	76		\$ 147.000		\$ -
38			Retenciones a título de Impuesto sobre las ventas (IVA)					
39			A responsables del regimen comun	77		\$ -	\$ -	\$ -
40			Por compras y/o servicios al responsables del regimen Simplificado			\$ -	\$ -	\$ -
41			Practicadas por servicios a no residentes o no domiciliados	78		\$ -		
42			Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas por operaciones anuladas, rescindidas o resultadas	79		\$ -		
43			Total retenciones I.V.A. (Sume 77 y 78 y reste 79)	80		\$ -		\$ -
44								
45			Retenciones impuesto de timbre nacional	81		\$ -		
46			Total retenciones (76 + 80 + 81)	82		\$ 147.000		\$ -
47			Más sanciones	83				
48			Total retenciones más sanciones	84		\$ 147.000		\$ -
49								
50			Total a Pagar			\$ 147.000		\$ -
51								
52			SALDOS CONTABLES					\$ -
53			Ajustes al peso					\$ -
54								

Fuente: Acontes S.A.S

4. Parametrización de software contable

Durante el proceso de pasantía, no se presentó la oportunidad de realizar la parametrización completa de un software contable desde cero, dado que las empresas asignadas ya contaban con sistemas previamente configurados. No obstante, la estudiante brindó apoyo en diversas tareas relacionadas con el

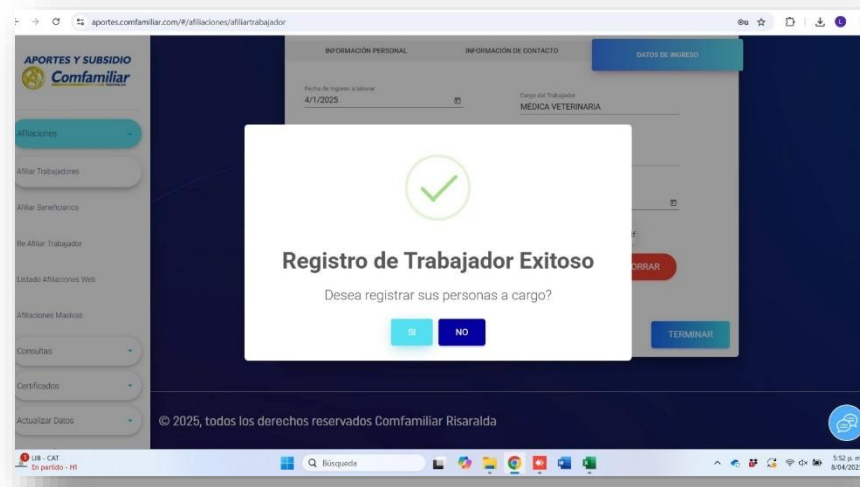
soporte y manejo de software contable, particularmente en plataformas como WORLD OFFICE y SIIGO.

Entre las actividades desarrolladas se incluyó el soporte en la gestión de cuentas contables, la ejecución de procesos asociados a la nómina, la asistencia en cambios de servidor, y la implementación de archivos planos, incluyendo el procedimiento para su correcta carga en el sistema. Estas labores permitieron a la estudiante adquirir habilidades prácticas en la solución de problemas técnicos y administrativos en entornos contables digitalizados.

5. Afiliaciones al sistema general social

El estudiante participó en el proceso de afiliación al Sistema General de Seguridad Social a través de la caja de compensación Comfamiliar. Esta actividad incluyó el apoyo en la afiliación de los trabajadores, comenzando con la verificación de los documentos exigidos por la entidad, tales como cédulas de ciudadanía, formularios debidamente diligenciados y registros civiles en caso de contar con beneficiarios. Asimismo, colaboró en la revisión del estado de afiliación de la empresa ante la caja de compensación y en la organización de la documentación necesaria para formalizar nuevas vinculaciones. Posteriormente, se encargó del cargue de esta información en el sistema y de la gestión de su validación ante Comfamiliar.

Anexo 18, Afiliación Comfamiliar



Fuente: Propia

6. Liquidación de Nomina.

Durante el desarrollo de la pasantía, la estudiante también participó en el proceso de liquidación, contabilización y verificación de la nómina de la empresa SALUD FARMA PLUS, correspondiente a la primera y segunda quincena del mes de diciembre, así como a la primera quincena del mes de enero.

Estas actividades comprendieron la elaboración de la nómina, su posterior registro contable en el sistema y la gestión del pago a los empleados. Previo a la ejecución de los pagos, se realizó una verificación detallada de los valores liquidados, prestando especial atención a conceptos como horas extras y auxilios otorgados por la empresa, incluyendo el auxilio de arrobamiento.

Anexo 19, Nómina

Siigo SALUD FARMA PLUS SAS

Resultados

Buscar por Estado / Nombre / Periodo de

Estado	Nombre	Tipo liquidación	Periodo de pago	Total nómina	Acciones
Contabilizada	1Q FEBRERO 2025	Quincena 1	01/02/2025 - 15/02/2025	27.765.237,00	
Contabilizada	2Q ENERO 2025	Quincena 2	16/01/2025 - 31/01/2025	18.012.383,00	
Pagada	1Q ENERO	Quincena 1	01/01/2025 - 15/01/2025	16.136.376,00	
Pagada	2Q DICIEMBRE	Quincena 2	16/12/2024 - 31/12/2024	16.077.470,00	
Pagada	1Q DICIEMBRE	Quincena 1	01/12/2024 - 15/12/2024	16.465.414,00	
Pagada	2Q NOVIEMBRE	Quincena 2	16/11/2024 - 30/11/2024	16.132.526,00	

Fuente: Siigo contable

Anexo 20, Nómina

Siigo SALUD FARMA PLUS SAS

← Liquidar nómina

Cancelar Borrar nómina contabilizada

Creado Jose Rivera 21/04/2025 11:49 hrs Modificado Jose Rivera 21/04/2025 13:09 hrs

Comprobantes contables

Comprobantes nómina por empleado (12)

Comprobantes nómina seguridad social (1)

Comprobantes de pago

Bancolombia N 6740000616 (1)

Davivienda 473800166406 (1)

Estados de nómina

✓ Nómina contabilizada 21/04/2025 13:05 PM

✓ Pago contabilizado 12 de 12 empleados 21/04/2025 13:09 PM

Información general

Nómina	Periodo	N° de empleados
2Q DICIEMBRE	16/12/2024 - 30/12/2024	12

¡Recuerda!

Después de terminar tu nómina deber realizar el proceso de envío a la DIAN.

Ruta: Documentos electrónicos, Generar documentos, Selecciona el mes, Generar. [Consulta la guía](#)

Fuente: Siigo contable


Anexo 21, Nómina Excel

Nómina detallada por concepto									
SALUD FARMA PLUS SAS									
Nómina: 2Q DICIEMBRE									
Periodo: 16/12/2024 - 30/12/2024									
Datos empleados					Ingresos				
Nombre	Identificación	No contrat	Sueldo	Corte/Aux. de cor	Horas extras diurnas 125	Vacaciones disfrutad	Rodamient	Total Ingres	
JOSE JAVIER ALCALA	9024328	9024328	650.000,00	81.000,00		27.660,00		402.000,00	1.160.660,00
YEIMI MAYIVER MOYA GARAY	52760551	52760552	1.250.000,00	81.000,00				300.000,00	1.631.000,00
LEONARDO REYES TRUJILLO	9395821	9395821	2.500.000,00						2.500.000,00
LAURA ESTEFANIA RODRIGUEZ MEDIN	1001277462	1001277462	650.000,00	81.000,00		51.862,00			782.862,00
LEIDY VANESSA DIAZ ZAPATA	1013609850	1013609850	800.000,00	81.000,00				300.000,00	1.181.000,00
YULI KATTERINE PINILLA MONCALEAN	1015409415	1015409415	750.000,00	81.000,00		115.691,00			946.691,00
JAMILE DIAZ AGUILLAR	1015468060	1015468060	750.000,00	81.000,00					831.000,00
LINA MARCELA MORALES MONTOYA	1030536287	1030536287	1.750.000,00					1.500.000,00	3.250.000,00
JOSE MIGUEL PACHECO CARRERO	1051830366	1051830366	1.000.000,00	81.000,00				300.000,00	1.381.000,00
OSCAR DANIEL APONTE VELANDIA	1072710769	1003	583.333,00	37.800,00			666.666,00	150.000,00	1.437.799,00
YINA XIMENA HERNANDEZ PAEZ	1078368514	1078368514	750.000,00	81.000,00					831.000,00
JENIFER SALDAÑA GARCIA	1088278687	1088278687	1.000.000,00	81.000,00				300.000,00	1.381.000,00

Fuente: Siigo contable


Adicionalmente, la estudiante colaboró en la liquidación de contratos de trabajo de algunos empleados cuyo vínculo laboral había finalizado, asegurando que los pagos correspondientes se realizaran de manera precisa y conforme a la normativa laboral vigente en Colombia. Este proceso incluyó el cálculo de prestaciones sociales, salarios pendientes, indemnizaciones, (en caso de aplicar) y demás conceptos derivados del cierre de la relación laboral.

Anexo 22, Liquidación contrato

COMPROBANTE DE LIQUIDACIÓN DE CONTRATO DE TRABAJO					
 SALUD FARMA Cuidamos tu salud SALUD FARMA PLUS SAS Nit 901219606					
Nombre: OSCAR DANIEL APONTE VELANDIA					
Identificación: 1072710769					
No Contrato: 1003					
Cargo: Visitador medico					
Motivo retiro: Voluntario					
PERIODO DE LIQUIDACIÓN			DATOS BASE LIQUIDACIÓN		
FECHA INICIAL	2023/09/11		SUELDO	\$ 2,650,000.00	
FECHA FINAL	2025/03/15		AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 200,000.00	
DIAS LABORADOS	545.00				
LICENCIAS NO REMUNERADAS	0.00				
RESUMEN PRESTACIONES SOCIALES					
	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	BASE	DIAS	VALOR
Cesantías Liquidación Contrato	2023/09/11	2025/03/15	4,680,400.00	75.00	\$ 975,083.00
Intereses Cesantías Liquidación Contrato	2023/09/11	2025/03/15	975,083.33	75.00	\$ 24,377.00
Prima Liquidación Contrato	2023/09/11	2025/03/15	4,680,400.00	75.00	\$ 975,083.00
Vacaciones Liquidación Contrato	2023/09/11	2025/03/15	2,314,751.04	11.71	\$ 903,524.00
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES					\$ 2,878,067.00
RESUMEN OTROS INGRESOS Y DEDUCCIONES					
INGRESOS			DEDUCCIONES		
Concepto	Cantidad	Valor	Concepto	Cantidad	Valor
Total Ingresos		\$ 0.00	Total Deduciones		\$ 0.00
TOTAL LIQUIDACIÓN			\$ 2,878,067.00		
LA SUMA DE: DOS MILLONES OCHOCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL SESENTA Y SIETE PESOS					
SE HACE CONSTAR: Por las partes que con el pago de la suma de dinero a que hace referencia la presente liquidación, queda transada cualquier diferencia relativa al Contrato de Trabajo que ha quedado terminado. Por consiguiente esta transacción tiene como efecto la extinción de las obligaciones provenientes de la relación laboral.					

Fuente: Siigo contable

Anexo 23, Liquidación nómina

COMPROBANTE DE LIQUIDACIÓN DE CONTRATO DE TRABAJO					
 <p>SALUD FARMA Cuidamos tu salud SALUD FARMA PLUS SAS NIT 901219606</p>					
Nombre: ANGIE LORENA SUAREZ POVEDA					
Identificación: 1233689445					
No Contrato: 1002					
Cargo: Tecnico Administrativo					
Motivo retiro: Sin justa causa					
PERIODO DE LIQUIDACIÓN			DATOS BASE LIQUIDACIÓN		
FECHA INICIAL	2023/06/16		SUELDO	\$ 1,420,640.00	
FECHA FINAL	2024/11/30		AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 162,000.00	
DIAS LABORADOS	525.00				
LICENCIAS NO REMUNERADAS	2.00				
RESUMEN PRESTACIONES SOCIALES					
	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	BASE	DIAS	VALOR
Cesantías Liquidación Contrato	2023/06/16	2024/11/30	1,699,554.88	328.00	\$ 1,548,483.00
Intereses Cesantías Liquidación Contrato	2023/06/16	2024/11/30	1,548,483.33	330.00	\$ 170,333.00
Prima Liquidación Contrato	2023/06/16	2024/11/30	1,673,992.10	148.00	\$ 688,197.00
Vacaciones Liquidación Contrato	2023/06/16	2024/11/30	1,393,522.13	14.88	\$ 691,187.00
Indemnización	2023/06/16	2024/11/30	0.00	39.17	\$ 1,854,724.00
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES					\$ 4,952,924.00
RESUMEN OTROS INGRESOS Y DEDUCCIONES					
INGRESOS			DEDUCCIONES		
Concepto	Cantidad	Valor	Concepto	Cantidad	Valor
Sueldo	15.00	\$ 710,320.00	Fondo de salud	0.00	\$ 28,413.00
Aux. de transporte/Aux. de conectividad digital	15.00	\$ 81,000.00	Fondo de pensión	0.00	\$ 28,413.00
Bonificaciones ocasionales	0.00	\$ 1,078,500.00	Total Deducciones		\$ 56,826.00
Total Ingresos		\$ 1,869,820.00			

Fuente: Siigo contable

7. Manejo software contable

Durante el desarrollo de la pasantía, la estudiante adquirió experiencia práctica en el uso de dos sistemas contables: SIIGO Contable y WORLD OFFICE, plataformas fundamentales para la ejecución de las tareas asignadas en la firma ACONTES S.A.S.

En SIIGO Contable, se llevaron a cabo diversas actividades como la elaboración de nómina, liquidación de contratos laborales, conciliaciones bancarias mediante archivos planos, generación de reportes, facturación de gastos y elaboración de recibos de caja. Estas tareas contribuyeron a fortalecer el manejo de esta herramienta y a comprender mejor su funcionalidad dentro del ciclo contable completo.

Por su parte, en el sistema WORLD OFFICE, la estudiante brindó soporte técnico y operativo, incluyendo el cambio de programador, elaboración y registro de facturas de venta y compra, generación de reportes contables, procesos relacionados con nómina y la liquidación de la prima de servicios.

El uso de estos programas permitió a la estudiante desarrollar habilidades técnicas relevantes en la gestión contable y financiera digitalizada, así como en la atención y solución de situaciones comunes dentro del entorno empresarial.

8. Elaboración de Estados Financieros

En el transcurso de la pasantía, la estudiante también tuvo la oportunidad de participar en el proceso de elaboración de los estados financieros de la

empresa NETSEC S.A.S., correspondientes al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024.

Inicialmente, se generó un balance de prueba con el fin de realizar un diagnóstico preliminar del estado contable de la empresa. A partir de este análisis, se elaboró un primer balance general en el que se identificaron cuentas por depurar. Posteriormente, se llevó a cabo un proceso de revisión y ajuste contable, con el objetivo de organizar adecuadamente las cuentas y reflejar la realidad financiera de la empresa con mayor precisión.

Una vez culminado este proceso de depuración, se elaboraron los estados financieros finales, teniendo en cuenta todos los ajustes necesarios para garantizar que la información presentada fuera un fiel reflejo de la situación económica de NETSEC S.A.S.

Finalmente, se confeccionaron el Estado de Resultados Integral y el Estado de Situación Financiera, documentos que fueron firmados por la contadora Nidia Guerrero y el representante legal Raúl Antonio, cumpliendo con los requerimientos formales y legales correspondientes.

Anexo 24, Balance de prueba 1°

NETSEC SAS						
NIT 900182556-8						
Balance de Prueba entre el 01/01/2024 y el 31/12/2024						
Elaborado Bajo Normas Locales						
CODIGO	NOMBRE CUENTA	TERCERO	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
1	ACTIVO		1.746.459.761	199.342.530	472.990.171	1.472.812.120
2	PASIVO		153.394.254	312.959.349	471.810.657	312.245.561
3	PATRIMONIO		1.595.086.769	0	0	1.595.086.769
4	INGRESOS		-404.000	4.676.995	57.432.653	52.351.658
5	GASTOS		-369.994	471.432.414	0	471.062.420
6	COSTOS DE VENTAS		0	13.409.360	0	13.409.360
7	COSTOS DE PRODUCCION O DE OPI		0	824.833	412.000	412.833
73	COSTOS INDIRECTOS		0	824.833	412.000	412.833


Fuente: World Office

Anexo 25, Balance de prueba 2°

NETSEC SAS						
NIT 900182556-8						
Balance de Prueba entre el 01/01/2024 y el 31/12/2024						
Elaborado Bajo Normas Locales						
CODIGO	NOMBRE CUENTA	TERCERO	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
1	ACTIVO		\$ 1.742.765.316	\$ 594.373.527	\$ 891.171.916	\$ 1.445.966.927
2	PASIVO		\$ 161.458.809	\$ 642.777.367	\$ 523.624.051	\$ 42.305.493
3	PATRIMONIO		\$ 1.583.293.897	\$ 20.903.515	\$ 20.903.515	\$ 1.583.293.897
4	INGRESOS		\$ -	\$ 4.681.621	\$ 37.409.961	\$ 32.728.340
5	GASTOS		\$ 134	\$ 196.900.440	\$ 494.976	\$ 196.405.598
6	COSTOS DE VENTAS		\$ -	\$ 13.409.360	\$ 266.244	\$ 13.143.116
7	COSTOS DE PRODUCCION O DE OPERACION		\$ -	\$ 824.833	\$ -	\$ 824.833
73	COSTOS INDIRECTOS		\$ -	\$ 824.833	\$ -	\$ 824.833




Fuente: World Office

Anexo 26, ESF

NETSEC SAS NIT 900,182,556- 8 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2024		
ACTIVO	NOTA	PASIVO
		Impuestos, Gravámenes y Tasas \$ 7.483.067
		Obligaciones Laborales \$ 34.822.426
		Otros Pasivos
		TOTAL PASIVO \$ 42.305.493
ACTIVO CORRIENTE		CAPITAL SOCIAL
Efectivo y Equivalentes al Efectivo \$ 67.290.981		Capital suscrito y pagado \$ 200.000.000
Inversiones \$ 116.385.352		Utilidades Acumuladas \$ 1.314.679.517
Cuentas por Cobrar \$ 232.476.435		Resultado ejercicio -\$ 177.644.959
Anticipo Impuestos \$ 47.182.008		Reserva Legal \$ 68.614.380
Inventario \$ 583.349.639		Ajuste al patrimonio -\$ 1.987.504
Otros activos \$ 31.089.611		TOTAL PATRIMONIO \$ 1.403.661.434
TOTAL ACTIVO CORRIENTE \$ 1.077.774.026		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$ 368.192.901		
TOTAL ACTIVO 1.445.966.927		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 1.445.966.927
RAUL ANTONIO ROCHA NIETO Representante Legal CC 79053724		 NIDIA PATRICIA GUERRERO QUINTERO Contadora Pública TP 173228-T

Fuente: Propia

Anexo 27, ERI

NETSEC SAS NIT 900,182,556- 8 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024				
INGRESOS	\$	32.728.464		
COSTO DE VENTA	\$	13.967.949		
UTILIDAD BRUTA	\$	18.760.515		
GASTOS OPERACIONALES				
De administración	\$	195.491.842		
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$	195.491.842		
Utilidad Operacional	-\$	176.731.327		
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES				
Ingresos	\$	124		
Gastos no operacionales	\$	913.755		
UTILIDAD	-\$	177.644.959		
Impuesto de renta y complementarios	\$	-		
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$	177.644.959		
<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> RAUL ANTONIO ROCHA NIETO Representante Legal CC 79053724 </td> <td style="width: 50%; vertical-align: top; text-align: right;">  NIDIA PATRICIA GUERRERO QUINTERO Contadora Pública TP 173228-T </td> </tr> </table>			RAUL ANTONIO ROCHA NIETO Representante Legal CC 79053724	 NIDIA PATRICIA GUERRERO QUINTERO Contadora Pública TP 173228-T
RAUL ANTONIO ROCHA NIETO Representante Legal CC 79053724	 NIDIA PATRICIA GUERRERO QUINTERO Contadora Pública TP 173228-T			

Fuente: Propia

Conclusión

El enfoque multidisciplinario de ACONTES S.A.S. demuestra su compromiso con un servicio profesional, ético y altamente técnico. Su portafolio de servicios no solo permite a las empresas cumplir con sus obligaciones legales, sino también crecer de forma estructurada y eficiente. Esta experiencia representa un entorno ideal de aprendizaje para los pasantes, quienes pueden conocer a profundidad el funcionamiento real de una firma contable moderna y orientada al valor.

La pasantía desarrollada en la firma ACONTES S.A.S. representó una experiencia formativa valiosa y enriquecedora que permitió aplicar los conocimientos adquiridos a lo largo de la formación académica en escenarios reales del ejercicio contable. A través de esta práctica, se tuvo un acercamiento directo a procesos fundamentales en la gestión financiera de las empresas, tales como conciliaciones bancarias, elaboración de estados financieros, liquidación de nómina, presentación de impuestos nacionales y distritales, facturación de compras y ventas, y manejo de software contable como SIIGO y WORLD OFFICE.

Las actividades desarrolladas no solo permitieron fortalecer habilidades técnicas en registros contables, depuración de cuentas, y verificación de soportes, sino también comprender los desafíos que enfrentan las firmas contables en su relación con los clientes, tales como la entrega tardía de documentación, la incorrecta clasificación de la información financiera y el bajo aprovechamiento de herramientas tecnológicas. Estas dificultades obligan a los profesionales contables

a implementar estrategias correctivas bajo presión, lo que refuerza la importancia de contar con procesos bien estructurados y personal calificado.

En línea con el alcance de la pasantía, se participó activamente en tareas relacionadas con la planeación tributaria, análisis financiero, cumplimiento fiscal y apoyo operativo, cumpliendo siempre con el marco normativo vigente en Colombia. La orientación y acompañamiento del equipo profesional de ACONTES S.A.S. fueron clave para consolidar los conocimientos adquiridos y para integrar la teoría con la práctica, en un entorno real y exigente.

Asimismo, el manejo de herramientas contables y el contacto con situaciones concretas permitieron desarrollar criterio profesional, capacidad de análisis, habilidades en el uso de software contable, y comprensión de los estados financieros desde una perspectiva integral. Actividades como la presentación del ICA, IVA y retención en la fuente, la elaboración de balances y estados financieros, la conciliación de cuentas bancarias, y la liquidación de nómina contribuyeron a una formación sólida y completa.

En conclusión, la pasantía en ACONTES S.A.S. no solo cumplió con los objetivos académicos establecidos, sino que ofreció una experiencia real de gran valor profesional. Se logró fortalecer competencias técnicas y analíticas, adaptarse a las dinámicas laborales del entorno contable, y aportar al cumplimiento de los objetivos de la firma, reafirmando el compromiso ético y profesional del contador público en el ejercicio de sus funciones.