

**APOYO EN LA GESTIÓN CONTABLE EN LAS CUENTAS POR PAGAR Y LAS
CONCILIACIONES BANCARIAS EN LA EMPRESA TRANSPORTES G.C.
LOGÍSTICA S.A.S.**

JIMMY ALONSO TORRES GARCIA

**UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES
PROGRAMA CONTADURÍA PÚBLICA
EXTENSIÓN FACATATIVÁ**

2023

**APOYO EN LA GESTIÓN CONTABLE EN LAS CUENTAS POR PAGAR Y LAS
CONCILIACIONES BANCARIAS EN LA EMPRESA TRANSPORTES G.C.
LOGÍSTICA S.A.S.**

JIMMY ALONSO TORRES GARCIA

Practica de extensión de pasantías para optar el título de Contador publico

DIRECTOR TRABAJO DE GRADO

DOCENTE: CESAR AUGUSTO GIRALDO DUQUE

**ADMINISTRADOR DE EMPRESAS Y ESPECIALISTA EN GERENCIA DE
SERVICIO SOCIALES**

**UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES
PROGRAMA CONTADURÍA PUBLICA
EXTENSIÓN FACATATIVÁ**

2023

Nota de Aceptación:

Firma del presidente del jurado

Firma del jurado

Firma del jurado

RESUMEN

Este informe realizado en la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S., El cual tiene como objeto social la prestación del servicio de transporte logístico privado del sector productivo del país, recepción de paquetes, envío, distribución, y entrega en el territorio nacional, donde se dio apoyo al proceso de conciliación en las cuentas por pagar en el cierre para el periodo diciembre del año 2022, apoyo en el proceso de las conciliaciones bancarias mediante informes generados mes a mes. En este documento se relaciona el contenido de las actividades y procesos elaborados por el pasante universitario para el cumplimiento del convenio frente a la empresa y la Universidad de Cundinamarca. Se dispuso para la pasantía un tiempo equivalente a 640 horas, en las cuales se llevaron a cabo las actividades programadas, para lograr con el objetivo por parte del pasante universitario.

ABSTRACT

This report was carried out in the company Transportes G.C. Logística S.A.S., which has as its corporate purpose the provision of private logistics transport service of the productive sector of the country, receipt of packages, shipping, distribution, and delivery in the national territory, where support was given to the reconciliation process in accounts payable in the closing for the period December 2022, support in the process of bank reconciliations through reports generated month by month. This document lists the content of the activities and processes developed by the university intern for the fulfillment of the agreement with the company and the Universidad de Cundinamarca. The internship had a time equivalent to 640 hours, in which the programmed activities were carried out, in order to achieve the objective of the university intern.

TABLA DE CONTENIDO

RESUMEN	4
ABSTRACT	5
1. PRELIMINARES	10
1.1 Dedicatoria	10
1.2 Agradecimientos	11
2. INTRODUCCIÓN	12
2.1 Título de la investigación	13
2.2 Planteamiento del problema	13
2.3 Formulación del problema (pregunta de investigación)	14
2.4 OBJETIVOS	15
2.4.1 Objetivo general	15
2.4.2 Objetivos específicos	15
2.4.3 Hipótesis	15
2.4.4 Justificación	16
3. PRESENTACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA	16
3.1. MISIÓN	17
3.2. VISIÓN	17
3.3. SERVICIOS PRESTADOS	17
3.4 ORGANIGRAMA	18
3.5 FUNCIONES REALIZADAS POR LOS INTEGRANTES EMPRESA TRANSPORTES G.C. LOGÍSTICA S.A.S.	19
4. ANÁLISIS ESTRATÉGICO DE LA EMPRESA	21
5. FUNDAMENTACIONES Y CONCEPTOS	22
5.1 ESTADO DEL ARTE	22
5.2 MARCO TEORICO	23
5.2.1 Contabilidad	24
5.2.1.1 Historia	24
5.2.1.2 Material	24
5.2.1.3 Sistema de partida doble	25
5.3 MARCO CONCEPTUAL	25

5.4	MARCO GEOGRÁFICO	28
5.5	MARCO LEGAL	29
6.	DISEÑO DE LA INVESTIGACIÓN Y METODOLÓGICA	32
6.1	ÁREA Y LÍNEA DE INVESTIGACIÓN.....	34
6.2	DISEÑO METODOLÓGICO	34
6.3	TÉCNICA E INSTRUMENTOS.....	35
6.4	TÉCNICA DE INSPECCIÓN.....	35
6.5	TÉCNICA DE RECOLECCIÓN DE DATOS	35
6.6	INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE INFORMACIÓN.....	36
6.6.1	RECURSOS MATERIALES	36
6.6.2	RECURSOS HUMANOS E INSTITUCIONALES	36
6.6.3	RECURSOS TECNOLÓGICOS.....	36
6.7	FUENTES DE INFORMACIÓN	37
6.8	ALCANCE.....	38
7.	RESULTADO DE LA PASANTÍA	39
7.1	DESARROLLO DEL PROCESO	39
7.2	CONCILIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR PARA EL BALANCE A 31 DE DICIEMBRE CIERRE DEL AÑO 2022.....	41
7.3	INGRESO, ELABORACIÓN Y DESCARGUE DE LA INFORMACIÓN EN EL SOFTWARE CONTABLE.....	48
7.4	INGRESO GASTOS BANCARIOS, DESCARGUE LIBROS AUXILIARES BANCOS PROGRAMA CONTABLE Y CONCILIACIÓN BANCARIA.....	53
8.	ANÁLISIS	58
9.	CONCLUSIONES.....	60
10.	BIBLIOGRAFÍA.....	62
11.	ANEXOS.....	68

LISTA DE TABLAS

Tabla 1. Matriz DOFA Planificación estrategia Transportes G.C. Logística S.A.S.-----	21
Tabla 2 Balance Cuentas por Pagar 2022.-----	43
Tabla 3 Balance Anticipo a Proveedores Cuentas por Pagar.-----	43
Tabla 4 Conciliación Facturas Electrónicas DIAN.-----	44
Tabla 5 Conciliación Notas Crédito Electrónicas DIAN.-----	46
Tabla 6. Auxiliar Cuenta Bancolombia-----	54
Tabla 7. Gastos Bancarios según Extracto Bancario-----	55
Tabla 8. Registro Contable Tipo de documentó NBA Informe Auxiliar Cuenta de Bancos	55
Tabla 9. Conciliación Bancaria Transportes G.C. Logística S.A.S.-----	56

LISTA DE ILUSTRACIONES

Ilustración 1. Logo de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.	16
Ilustración 2. Organigrama Empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.	18
Ilustración 3. Mapa de la Ubicación de la empresa	28
Ilustración 4. Flujograma de procesos para la ejecución pasantías	39
Ilustración 5. Reporte de Cuentas Libro Auxiliar.	42
Ilustración 6. Acceso Software Contable	48
Ilustración 7. Acceso Remoto	48
Ilustración 8. Acceso Seguridad Interna	49
Ilustración 9. Reconocimiento de los Módulos S1esa	50
Ilustración 10. Ruta Registro Contable Cuentas Por Pagar y/o Proveedores	51
Ilustración 11. Registro Contable Tipo de Documento CDC (Cuentas x Pagar y/o Proveedores)	51
Ilustración 12. Tipo de Documento Contable Cuentas De Cobro	52
Ilustración 13. Proceso Registro Contable Cuentas de Cobro DSF	53
Ilustración 14. Extracto Bancario Bancolombia	54
Ilustración 15. Porcentaje trabajo objetivo planteado.	57

LISTA DE ANEXOS

Anexo 1 Aceptación de la pasantía empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.	68
Anexo 2 Carta de presentación Universidad de Cundinamarca.....	69
Anexo 3 Cronograma de actividades.	70
Anexo 4 Visita Empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.....	72
Anexo 5 Inf. Pasantías 2022 Universidad de Cundinamarca.....	73
Anexo 6 Inf. Pasantías 2023 Universidad de Cundinamarca.....	77
Anexo 7 Carta Continuidad Pasantía Universidad de Cundinamarca.	78
Anexo 8 Carta Finalización Pasantía Por Parte Empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.	79
Anexo 9 Carta Aval entrega trabajo de grado proyecto informe de pasantía comité trabajo de grado.....	80

1. PRELIMINARES

1.1 Dedicatoria

Doy gracias a Dios Y la Virgen por la vida que me dieron, por mi familia, por mi mamá, por mis hermanos, por mi sobrino y de más personas que creyeron en mi desde el principio hasta el fin; por brindarme la suficiente capacidad de poder desarrollar el presente trabajo.

A mi mamá Martha García, que me acompañó de la mano en este gran paso durante el trayecto de la carrera, por llenarme de mucha fe y fortaleza al recibir sus consejos, su amor, sus expectativas, su motivación y brindarme la educación suficiente para crecer como un buen ser humano de bien lleno de valores y proyectos.

1.2 Agradecimientos

Agradezco muy profundamente a mi tutor, por sus palabras, su dedicación al momento de guiarme para el desarrollo del siguiente trabajo compartiendo sus conocimientos profesionales, sin sus palabras y correcciones precisas no hubiese podido lograr llegar a estas instancias tan anheladas, que llevare grabados para siempre en la memoria en mi futuro profesional.

Agradecer inmensamente a los docentes de la Universidad de Cundinamarca, los cuales con su profesión me transmitieron gran parte de su experiencia profesional, sus directivas por acompañarnos en este trayecto y brindarnos las mejores instalaciones de comodidad para dar comienzo y fin a tan gran componente parte de la vida del ser humano.

Y por último a agradecer a mis compañeros de carrera de Contaduría Pública Sergio, Laura, Cristian, Leonardo, Joana Gil y Dolly Castellanos que juegan un papel importante en el trayecto, ya que con su carisma, dedicación, comprensión, esfuerzo se logró llevar a cabo cumplir con el tan anhelado sueño, a mi compañera Dolly Castellanos darle mi más inmenso agradecimiento quien me acompañó en los duros momentos de la vida, brindándome fuerzas, fe, motivación, amor, una buena amistad y nunca permitió que flaqueara frente a las difíciles situaciones de la vida.

2. INTRODUCCIÓN

Se realizó apoyo al proceso en la gestión contable frente a las cuentas por pagar y conciliaciones bancarias, esto con el fin de que la información que está conformada en el sistema, cumpla con los principios básicos de contabilidad y así mismo poder brindar a las entidades que requieren, una información oportuna y verídica al momento que la soliciten. Y así se establecerán buenas relaciones comerciales que ayuden al progreso de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.

En este proyecto se puso en práctica el desarrollo de las pasantías en la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S., ubicada y constituida en el municipio de Facatativá como Sociedad por Acciones Simplificada el 9 de marzo de 2012. Tiene por objeto social la prestación de servicios de logística en transporte de carga privado en todo el territorio nacional, ofreciéndole además el servicio de mudanzas. Empresa habilitada por el ministerio de transporte a través de resolución expedida por Ministerio de Transporte durante el año 2012.

La entidad cuenta con un proceso para el registro contable y los respectivos pagos que se realizan a los proveedores, pero se evidencian falencias en el proceso de verificación de saldos con los distintos proveedores, por otra parte, no cuentan con la revisión apropiada frente a las diferentes facturas de ventas generadas por parte de los proveedores, por otra parte se solicitó el apoyo frente a las conciliaciones bancarias, a razón de esto se refleja que son bajos los controles y seguimientos que se mantienen para obtener una óptima información de los mismos por parte de la administración.

En el transcurso de este trabajo se verán reflejados los estudios y los procedimientos que se realizaron durante el tiempo de las pasantía, Por lo tanto, en el trabajo se llevó a cabo el apoyo al proceso de cuentas por pagar y conciliaciones bancarias mediante estrategias establecidas por la empresa con enfoque en crecimiento empresarial y aportando conocimiento teórico adquirido durante el periodo de estudio, se acordaron las funciones realizadas, específicamente en pagos a proveedores de la empresa y el proceso de conciliaciones bancarias.

La facturación electrónica es un nuevo modelo para que las empresas empiecen a facturar de manera virtual, implantado por la DIAN por medio de la ley 1943 de 2018 y modificado con el párrafo transitorio primero del artículo 616-1 del ET el cual consiste en un documento que soporta transacciones de venta de bienes y/o servicios, debe cumplir con las características y condiciones de expedición, recibo, rechazo y conservación. El cual se convierte en un paso fundamental hacia la formalización empresarial y el crecimiento económico del país.

El proceso contable de causación referente a las facturas de ventas generada por parte de los proveedores tiene como fin reducir el pasivo en las cuentas por pagar de las facturas pronto a vencer por medio de los recursos tecnológicos tales como herramientas de comunicación, herramientas tecnológicas, equipo de cómputo, internet, portales bancarios con el propósito de realizar el debido proceso en las conciliaciones bancarias, para mejorar los acuerdos de pago de la entidad.

2.1 Título de la investigación

Apoyo en la gestión contable en las cuentas por pagar y las conciliaciones bancarias en la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.

2.2 Planteamiento del problema

La empresa Transportes G.C. Logística S.A.S., dedicada a la prestación de servicio de transporte privado y de mudanza, durante el periodo de la pasantía en el mes de agosto del 2022 a febrero del 2023, en sus hallazgos se encontró irregularidades en los pagos a proveedores y acreedores, registros dobles de los hechos económicos, documentos pendientes por aplicar, pérdida de acuerdos comerciales problemática que existe en el balance de comprobación a 31 de diciembre del 2022.

“De acuerdo con Fierro y Fierro las cuentas por pagar son pasivos, constituidos por fondos provenientes de contratos que sean generados obligaciones frente a los acreedores y proveedores. Son cuentas que se generaron por concepto de gastos

necesarios para que la organización alcance su objeto social. Cabe señalar que son todas las obligaciones que la empresa ha contraído y que permitieron su acceso a bienes y servicios para su uso en la transformación y/o ventas de estos”.¹

Por otra parte, en el proceso de las conciliaciones bancarias se presentaron novedades en los gastos bancarios, retrasos en el proceso, documentos no soportados, archivo insuficiente que brinde la información apropiada para el desarrollo y tomas de decisiones de la empresa.

“Según Ruiz Ainhoa, la conciliación bancaria es una herramienta de control de gran importancia financiera, permite comparar la información entre los registros contables y los movimientos de los bancos, analizar las diferencias y determinar si corresponden a errores de registro por parte de la entidad, sirve como documento de análisis en la toma de decisiones y el evaluar el flujo de caja de un periodo determinado, en su desarrollo se deberá realizar la conciliación mes a mes”.²

2.3 Formulación del problema (pregunta de investigación)

¿Qué enfoque usarías para la gestión contable en las cuentas por pagar y las conciliaciones bancarias en la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.?

Para llevar a cabo este REA (Resumen Analítico en Educación) se realiza previamente un anteproyecto donde se plantea una intervención en el área contable, cumpliendo con los siguientes objetivos:

¹ ALVARADO PARRALES, Cindy Liliana. Mendieta burgos, mirla Narcisa. cuentas por pagar y su relación en los estados financieros, revista contribuciones a las ciencias sociales. disponible en: <https://www.eumed.net/rev/cccss/2018/09/cuentas-estados-financieros.htm>.

² Ibíd., (2018)

2.4 OBJETIVOS

2.4.1 Objetivo general

Apoyar la gestión contable en las cuentas por pagar y las conciliaciones bancarias en la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.

2.4.2 Objetivos específicos

- Comparar la información suministrada por los proveedores y Transportes G.C. Logística S.A.S., a 31 de diciembre del 2022 para conciliar cuentas por medio de análisis de comprobantes de pago, facturas e información del sistema contable.
- Apoyar el proceso a la gestión contable en las cuentas por pagar para dar cumplimiento con la normatividad actual establecida por la DIAN.
- Emitir un informe final por medio de la conciliación bancaria y evidenciar los avances que se lograron en el proceso de causación y pagos a proveedores.

2.4.3 Hipótesis

- Fue posible comparar la información suministrada por los proveedores y Transportes G.C. Logística S.A.S., a 31 de diciembre del 2022 para conciliar cuentas por medio de análisis de comprobantes de pago, facturas e información del sistema contable.
- Se logró el apoyo al proceso a la gestión contable en las cuentas por pagar para dar cumplimiento con la normatividad actual establecida por la DIAN.
- se logró emitir un informe final por medio de la conciliación bancaria y evidenciar los avances que se lograron en el proceso de causación y pagos a proveedores.

2.4.4 Justificación

Esta investigación se realizó con el fin de dar solución a los problemas presentados en cuanto a: Demoras en los pagos a los proveedores y acreedores; ya que se presentaron prorrogas en la conciliación de cartera de proveedores causando el aumento de las obligaciones. Registros dobles de los hechos económicos; saldos con irregularidades en el proceso, implicando inconsistencias en la información suministrada y reprocesos de estos. No se aplicaron las notas crédito de manera apropiada, generando diferencias y saldos pendientes por pagar. Pérdida de acuerdos comerciales, beneficios acordados para descuentos en pronto pago y créditos a treinta días o más del plazo, causando pagos de manera inmediata generando intereses por mora.

Conciliaciones bancarias con más de dos meses de atraso, ya que presentan poca información a la hora de generarse informes mensuales. Novedades en los gastos bancarios, causal de sanciones por parte de los entes reguladores y de control en los temas tributarios informados por la empresa. Documentos no soportados, parte principal de los anexos adjuntos en el proceso de conciliación que brindara la suficiente información para el debido proceso en las tomas de decisiones el control de los flujos de caja de la empresa.

3. PRESENTACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

Ilustración 1. Logo de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.



Fuente: Investigación Documental Empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.

En la anterior ilustración 1. se relaciona el logo de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S., con número de identificación tributaria N.º 900.511.129-9 es una Sociedad por Acciones Simplificadas, de economía privada de orden Nacional, regida por el derecho privado, creada y organizada conforme a las normas del Código de Comercio, fue constituida el 12 de marzo del 2012.

3.1. MISIÓN

“Satisfacer profesional y competitivamente las exigentes y cambiantes necesidades de movilización y logística del sector productivo del país, bajo esta premisa, la empresa brindara Soluciones Integrales de acuerdo con las necesidades de los Clientes”³.

3.2. VISIÓN

“Ser reconocida al año 2029 como una empresa líder en la prestación del servicio de transporte y logística de carga a nivel nacional”⁴.

3.3. SERVICIOS PRESTADOS

Está dedicada según su certificado de existencia Cámara de Comercio de Facatativá.

“La sociedad tendrá como objeto principal las siguientes actividades, así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el Extranjero.

1. La prestación de servicios de logística en transporte de carga privado en todo el territorio nacional.
2. La prestación de las diferentes modalidades y especialidades del servicio del transporte.

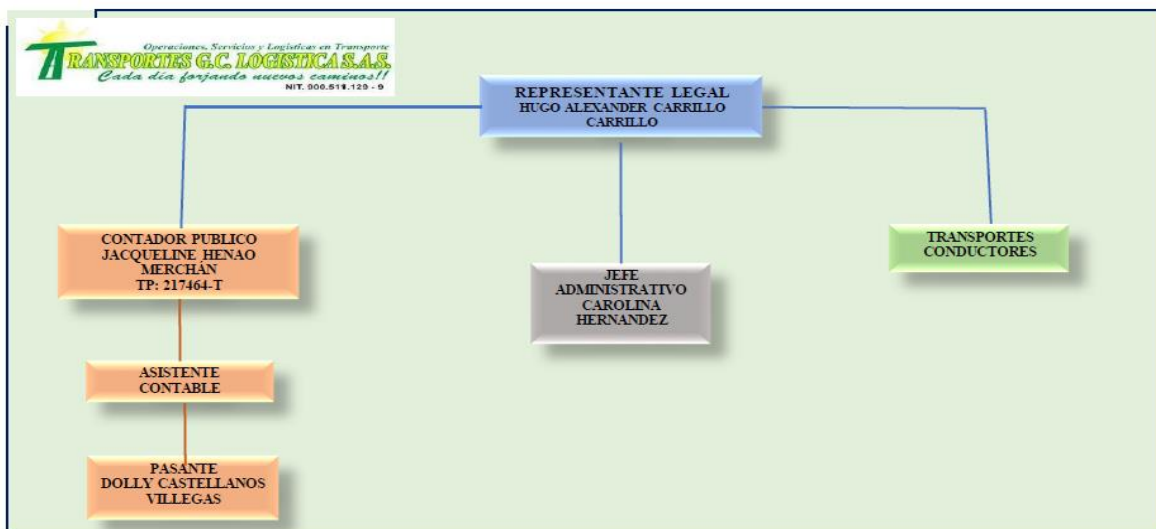
³ Transportes G.C. logística S.A.S. plataforma estratégica. consultado el 25, marzo, 2023. recuperado de: <https://www.transgclogistica.com/about.html>.

⁴ *Ibíd.*, (2012)

3. La recepción, empaque, envió, distribución y entrega de paquetes en Colombia y el Exterior. Para el desarrollo de su objeto social la sociedad podrá:
4. Adquirir, enajenar, gravar o administrar a cualquier título bienes muebles o inmuebles, tangibles o intangibles.
5. Celebrar el contrato de transporte en cualquiera de sus modalidades.
6. Constituir, adquirir en todo o en parte, fusionarse. Incorporarse o absorber otras compañías”⁵.

3.4 ORGANIGRAMA

Ilustración 2. Organigrama Empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.



Fuente: Investigación documental de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. (2023).

En la ilustración 2, se relaciona el organigrama que es parte fundamental de toda empresa, por el cual brinda la información pertinente del orden jerárquico y la ubicación de cada integrante y sus principales funciones.

⁵ CÁMARA DE COMERCIO. transportes G.C. logística S.A.S. Consultado el 25, marzo, 2023. Recuperado de: Documentos de la empresa.

3.5 FUNCIONES REALIZADAS POR LOS INTEGRANTES EMPRESA TRANSPORTES G.C. LOGÍSTICA S.A.S.

Representante Legal

- Enfoca la Empresa en el corto, mediano y largo plazo.
- Organiza los recursos de la empresa.
- Enmarca los objetivos que dirigen el rumbo y trabajo de la empresa
- Asesoría a las áreas de la empresa.
- Elaboración de los Estados Financieros.
- Análisis Contable y Financiero.
- Presentación de Impuestos Nacionales, Distritales y Departamentales.

Asistente Contable

- Contabilización de los diferentes documentos emitidos ante la actividad económica de la empresa en su Software Contable.
- Conciliaciones Bancarias.
- Conciliación de Cuentas.
- Elaboración borradores Impuestos Nacionales, Distritales y Departamentales.
- Arqueos de Caja Menor.
- Cobro de Cartera.
- Pagos Proveedores y Cuentas por Pagar.

Pasante

- Apoyo a la Conciliación de las Cuentas por Pagar.
- Apoyo al Registro Contable de las cuentas por Pagar en el Software Contable.
- Apoyo en las Conciliaciones Bancarias.
- Apoyo en los Registros de los Gastos Bancarios.

Administrativo

- Contratación Personal.
- Capacitación a los Empleados.
- Radicación correspondencia y las dirige a las diferentes áreas,
- Apoyo en los procesos de las áreas que lo soliciten.
- Envío de correspondencia.
- Atención al cliente.

Conductores

- Manejo apropiado de los vehículos de la empresa.
- Reporte periódico de las rutas asignadas.
- Recepción de los diferentes gastos ocurridos en las rutas asignadas.
- Entrega de los diferentes documentos que soportan las rutas asignadas.⁶

⁶ MANUAL DE PERFILES Y FUNCIONES. transportes G.C. logística S.A.S. Consultado el 25, marzo, 2023. Recuperado de: Documentos de la empresa.

4. ANÁLISIS ESTRATÉGICO DE LA EMPRESA

Tabla 1. Matriz DOFA Planificación estrategia Transportes G.C. Logística S.A.S.

<p>Matriz Dofa Planificación estrategia Transportes G.C. Logística S.a.s.</p>	<p>Fortalezas (F) -F1. Ser reconocido líder en el mercado nacional. -F2. Empresa econòmicamente estable. -F3. personal altamente capacitado en el area financiera de la organizacio. -F4. Acceso a economia de escala. -F5. Habilidades para la innovaciòn del servicio.</p>	<p>Debilidades (D) -D1. Preblemas operativos Internos. -D2. Incumplimiento en la entrega de informacion por parte de personal encargado. -D3. Debilidad en la red del mercado nacional. -D4. Incapacidad de financiamiento. -D5. Perdida de acuerdos comerciales.</p>
<p>Oportunidades (O) -O1. Expandir la línea del servicio al exterior. -O2. El Creciente aumento de la empresa por la prestación del servicio en el mercado. -O3. Atracción de clientes potenciales. -O4. Ingresar a nuevos mercados. -O5. Atracción de clientes potenciales.</p>	<p>Estrategia FO: O2: Prestar el Servicio más fácil y con precios cómodos, y así hacer frente a las empresas de transporte de gran escala comercial. O2F5: Ofrecer un portal transaccional y de consultas para los clientes de manera virtual, tipo páginas web, APP, y buscar nuevos aliados del mercado (clientes potenciales en la actividad económica a desarrollar).</p>	<p>Estrategia DO: D2: Diseñar e implementar reuniones de seguimiento a las actividades con el fin de brindar incentivos al personal para la mejora continua del proceso que se da gestión en el día a día. D3: Diseñar métodos de fácil acceso al servicio, esto con el fin de tener contacto directo con los clientes a nivel nacional prestando el mejor y más cómodo servicio. OD5: Proponer acuerdos comerciales llamativos para los clientes potenciales buscando su atracción y confianza en la empresa.</p>
<p>Amenazas (A) -A1. Entrada de competidores al mercado que prestan el servicio a menor costo. -A2. Crecimiento lento en el mercado. -A3. Políticas comerciales. -A4. Cambio en la necesidad y gustos de los clientes. -A5. Pérdida de clientes frente al mercado.</p>	<p>Estrategia FA: A3: Determinar las actividades de inducción a los clientes programando reuniones con el fin de analizar los acuerdos comerciales. A2F2: Abrir oficinas en los municipios de la sabana occidente, dar mejor acceso al servicio, brindando precios cómodos y crecimiento en la marca propia de la empresa.</p>	<p>Estrategia DA: A4: Fortalecer la línea de servicio, para dar fidelidad a los clientes en cuanto a costos, comodidad, puntualidad y el buen servicio prestado por parte de la empresa y sus colaboradores. A5d3: Fortalecer las páginas web, portales transaccionales, el buen servicio, acceso constante y sin novedades, incentivos comerciales entre las dos partes.</p>

Fuente: Investigación documental de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. (2023), de elaboración propia.

La siguiente tabla 1, para el presente trabajo, Se llevó a cabo en la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. Análisis y estrategias DOFA muestra las estrategias y aspectos de mejora ante el mercado comercial de un territorio, adscrita en la cámara de comercio de Facatativá, y se analizó que su economía es estable y prospera con tendencia a crecer debido a la variedad de actividades que desarrolla, las cuales son muy demandadas en el mercado, esto aporta una gran vía de crecimiento si se logra fidelizar lo suficiente a clientes con buen potencial en el mercado nacional, lo cual hará que el beneficio sea directamente proporcional entre los clientes y proveedores.

De la misma manera se puede acrecentar riesgos en la empresa a medida que continúe el desarrollo de sus actividades, ya que si no se enfocan en minimizar las

falencias que posee tanto en organización documental, la no aplicación de las leyes que se dictaminan cada día como lo establece la Ley 1943 de 2018 y modificado con el párrafo transitorio primero del artículo 616-1 del ET, “Por la cual se expiden normas para el financiamiento para el equilibrio del Presupuesto General y se dictan otras disposiciones”⁷. lo que indica directamente sobre el deber de que las empresas inicien la implementación de facturación electrónica, cumplimiento de los requisitos de facturación electrónica, “Por la cual se desarrollan los sistemas de facturación, los proveedores tecnológicos, el registro de la factura electrónica de venta como título valor, se expide el anexo técnico de factura electrónica de venta y se dictan otras disposiciones en materia de sistemas de facturación”⁸. capacitación permanente a los empleados para la eficiencia de sus actividades asignadas. El no cumplimiento puede traer consigo mismo sanciones económicas que puedan afectar el normal desarrollo de sus objeto social, económico y posible mala imagen frente al demás tercero.

5. FUNDAMENTACIONES Y CONCEPTOS

5.1 ESTADO DEL ARTE

De acuerdo con la investigación denominada “La gestión de cuentas por pagar-proveedores y su incidencia en el flujo de caja en una empresa forestal del distrito san isidro”, Perú, de CASTRO MIRANDA, Ángela maría (2021), cuyo objetivo fue determinar las incidencias ocurridas en las cuentas por pagar de los acreedores y proveedores afectando el flujo de caja, cuya metodología de investigación es el estudio cuantitativo con correlación de diseño causal, los principales resultados fueron demostrar si coeficiente correlación en el manejo adecuado de la

⁷ CONGRESO DE COLOMBIA, decreto 1943. Bogotá, Colombia, 2018. Recuperado de: <https://intranet.secretariajuridica.gov.co> > Normatividad.

⁸ DIAN, resolución 042 de 2020. Bogotá, Colombia, 2020. Recuperado de: <https://www.dian.gov.co> > Normatividad > Resolución 042 de 2020.

administración en los pagos de obligaciones a terceros, esto con el manejo, control y gestión del mismo y se concluyó que el proceso de las cuentas por pagar impacta en el desarrollo de la entidad de forma positiva, esto dándole la mejor gestión en los egresos del flujo de caja, mostrando el registro correcto de la obligación financiera frente a los acreedores y proveedores⁹.

De acuerdo en la investigación denominada “Auditoria de gestión financiera aplicada a las conciliaciones bancarias, en el área Fondsalud de la Universidad de Córdoba”, Colombia, de CARVAJAL PADILLA. Ana Yesenia (2019), cuyo objetivo fue realizar una auditoría de gestión financiera aplicadas a las conciliaciones bancarias de la universidad de Córdoba, cuya metodología de investigación utilizada fue método cuantitativo buscando las diferencias entre las cuentas corrientes y cuentas de ahorros con los libros auxiliares versus extractos bancarios cumpliendo con las políticas establecidas por el área de Fondsalud, los principales resultados fueron obtener la suficiente evidencia en el desarrollo de la auditoria sobre el cumplimiento de cada uno de los procesos, referente a soportes, anexos y que la documentación del proceso cumpla con los requerimientos exigidos por la Ley y las políticas internas en los pagos de las obligaciones y se concluyó que el proceso de conciliaciones bancarias para el área encargada se ve lentamente afectados por falta de obtención de documentos soportes esto relacionado con las partidas conciliatorias¹⁰.

5.2 MARCO TEORICO

En el presente marco, se dará a conocer el concepto de contabilidad, como también su historia y el por qué es necesario incorporar este sistema para el buen control y

⁹ AUTÓNOMA. La gestión de cuentas por pagar-proveedores su incidencia en el flujo de caja en una empresa forestal del distrito san isidro, 2021. Disponible en: <https://repositorio.autonoma.edu.pe/handle/20.500.13067/1232>.

¹⁰ UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA. Auditoria de gestión financiera aplicada a las conciliaciones bancarias, en el área Fondsalud de la Universidad. Disponible en: <https://repository.ucc.edu.co/items/7970ab46-dd02-4cbf-9b9f-2d620aee59e9>.

reconocimiento de las diferentes novedades a causa de un mal manejo de los activos y recursos propios de la empresa.

5.2.1 Contabilidad

La contabilidad se reconoce como un sistema adoptado por las empresas privadas y públicas para el control, evolución, información de la clasificación de los hechos económicos que ocurren durante un periodo de constitución de la empresa.

5.2.1.1 Historia

La historia de la contabilidad está estrechamente enfocada en técnicas involucradas en los diferentes sectores económicos de las empresas a sí mismo, es un término que surgió a raíz de la necesidad de los hombres de anotar los movimientos presentes en los registros, controles de las propiedades y actividades diarias que surgen a raíz de las diferentes actividades económicas.

“El estudio de la contabilidad sobre una base científica tuvo su primera manifestación con la publicación en Italia en 1494, de la famosa obra “Summa de Arithmetica, Geometría, Proportioni e Proportionalita”, escrita por Luca Pacioli. Es un libro fundamentalmente matemático, el cual se refería a aritmética, álgebra y geometría. Sin embargo, en la tercera parte del libro, contiene el tratado de computis et scripturis (de las cuentas y las escrituras), el cual consistía en una explicación sobre la teneduría de libros, uno de los pilares de la contabilidad”¹¹.

5.2.1.2 Material

Durante la época del renacimiento, Luca Pacioli es la primera persona en publicar un libro de apoyo material sobre él;

“sistema de contabilidad de doble entrada, fue un matemático italiano, mago, maestro del ajedrez y amante de los rompecabezas. Hoy en día Luca Pacioli es

¹¹ PACIOLI, Luca. Crowe, Origen de la contabilidad (1494). (03/03/2022). Consultado 28 de mayo 2023. Recuperado de: <https://www.crowe.com/co/news/origen-de-la-contabilidad#:~:text=La%20historia%20de%20la%20contabilidad,propiedades%20y%20sus%20actividades%20diarias.>

reconocido por haber sido el contador más famoso de la historia y a pesar de que él no fue el inventor de la contabilidad, se le atribuye su divulgación masiva, gracias a una nueva tecnología: La imprenta con tipos móviles de Gutenberg, que había sido creada medio siglo antes”¹².

5.2.1.3 Sistema de partida doble

Después de la publicación del libro, se empezó a considerar que el método superior para la economía de las empresas es la contabilidad por partida doble, según Pacioli;

“Este sistema de partida doble tenía como objetivo, ayudar a encontrar errores partiendo de unos ingresos perfectamente balanceados con su respectiva contraparte. La base del sistema era registrar todos los movimientos o transacciones para llevar el control de las entradas y salidas del negocio, teniendo en cuenta cuatro ideas fundamentales,

- 1. No existe deudor sin acreedor, como tampoco existe acreedor sin deudor.*
- 2. Toda persona que recibe algo, debe a esa persona que da o entrega.*
- 3. Todo valor que ingresa es deudor y todo valor que sale es acreedor.*
- 4. Toda pérdida es deudora, y toda ganancia es acreedora”¹³.*

5.3 MARCO CONCEPTUAL

En el presente marco, se mencionarán aquellos conceptos claves que permitirán comprender y dar entendimiento a los procesos tales como son las Cuentas por Pagar y la conciliación Bancaria.

Cuentas Por Pagar: “Las cuentas por pagar son aquellas obligaciones, deudas que una empresa contrae con diferentes acreedores o proveedores, esto producto de haber adquirido determinados bienes o servicios, esta obligación puede ser definida

¹² *Ibíd.*, (2022).

¹³ *Ibíd.*, (2022).

y contraída frente a una empresa a razón de su actividad económica la cual está ejerciendo en el mercado comercial.

Son obligaciones no son contraídas por entidades bancarias, si no por parte de proveedores de bienes y servicios, cuando la empresa adquiere el material necesario para su producción y no paga al instante automáticamente se convierte en una cuenta por pagar por parte de la empresa al proveedor del bien o servicio acordando plazos de pagos, luego de que la empresa cumple con su obligación es decir está cerrada y saldada la cuenta se verá obligada a detallar esto en sus libros contables”¹⁴

Conciliación Bancaria: “Es un proceso que consiste en revisar y confrontar cada uno de los movimientos registrados en los auxiliares de los bancos, con los valores contenidos en el extracto bancario para determinar cuál es la causa de la diferencia. La razón por la cual los dos saldos no concuerdan se debe a diferencias de tiempo que impiden que una de las partes registre las transacciones en el mismo período o errores en el proceso de registro por cualquiera de las dos partes. En el caso en que el error sea del banco se debe hacer la respectiva reclamación, y en el caso que el error sea de la entidad se debe hacer el respectivo ajuste contable”¹⁵.

Efectivo: “Comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista constituidos por la entidad en moneda nacional y extranjera en bancos, tanto en el país como en el exterior”¹⁶.

Fecha de Corte: “Hace relación al periodo de conciliación de los movimientos bancarios no mayor a 30 días”¹⁷.

¹⁴ CUENTAS POR PAGAR. Consultado el 17, abril, 2023. Recuperado de: <https://www.egafutura.com/glosario/cuentas-pagar#:~:text=Las%20Cuentas%20por%20pagar%2C%20son,la%20actividad%20econ%C3%B3mica%20que%20realiza>.

¹⁵ CONSEJO TÉCNICO DE LA CONTADURÍA PÚBLICA. concepto 0567. Bogotá 19 de noviembre del 2022. Partidas Conciliatorias por Identificar. Recuperado de: <https://cijuf.org.co/normatividad/concepto/2022/concepto-0567.html>.

¹⁶ *Ibíd.*, (2020).

¹⁷ *Ibíd.*, (2017).

Partidas Conciliatorias: “Diferencias resultantes del proceso de validación, de información entre los libros de una empresa y los extractos bancarios generados por la entidad financiera Bancos”¹⁸.

Libro Auxiliar de Bancos: “Registra cada uno de los movimientos hechos en una cuenta bancaria, como son el giro de cheques, consignaciones, transferencias, notas débito, notas crédito y anulación de cheques”¹⁹.

Extracto Bancario: “Documento emitido por las entidades financieras, el cual brinda información acerca de las operaciones y movimientos de las cuentas, reflejando los gastos e ingresos de dinero a la cuenta en un periodo determinado”²⁰.

Conciliación de Cuentas: “Es el proceso de comparar los saldos de los reportes, auxiliares de las cuentas, esto depende de un correcto registro de los asientos contables en el sistema financiero y contable que posee una empresa para el desarrollo de su actividad y control de la información”²¹.

Proveedores: “Es una persona o un negocio que vende productos o brinda servicios con fines de lucro. Puede funcionar en un entorno de negocio a consumidor o de negocio a negocio, en el entorno los proveedores suelen conocerse como mayoristas de los bienes o servicios”²².

Impuestos: “El impuesto es una clase de tributo (obligaciones generalmente pecuniarias en favor del acreedor tributario) regido por derecho público, que se

¹⁸ ibíd., (2017).

¹⁹ PROCEDIMIENTO DE CONCILIACIONES BANCARIAS. República de Colombia COPNIA. Mayo 2022. Recuperado de: <https://www.copnia.gov.co/sites/default/files/uploads/mapa-procesos/archivos/financiera/Conciliaciones.pdf>.

²⁰ Ibíd., (2012).

²¹ CUENTAS. Conciliación de cuentas. Recuperado de: <https://cuentasok.com/blog/conciliacion-de-cuentas>.

²² SQUARE. Que es Un Proveedor. Glosario de Negocios. Consultado el 21, abril, 2023. Recuperado de: <https://squareup.com/us/es/glossary/vendedor#:~:text=Un%20proveedor%20es%20una%20persona,los%20proveedores%20suelen%20llamarse%20mayoristas>.

caracteriza por no requerir una contraprestación directa o determinada por parte de la administración hacendaria (acreedor tributario)”²³.

5.4 MARCO GEOGRÁFICO

El desarrollo de la pasantía se llevó a cabo en la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S., se encuentra ubicada en el Departamento de Cundinamarca, Municipios de Facatativá en la Cra 5 # 7^a-30, se encuentra situada cerca de la plaza de mercado municipal de Caparrapi.

Ilustración 3. Mapa de la Ubicación de la empresa



Fuente: Imagen de Google Maps (2023).

La ilustración 3, describe la ubicación de la empresa Transporte G.C. Logística S.A.S.

MUNICIPIO DE FACATATIVÁ: “Localizado en el departamento de Cundinamarca, Facatativá es un municipio cuya superficie, población, altitud y otra información importante se proporciona a continuación. Para todos sus procedimientos administrativos, puede dirigirse a la alcaldía municipal de Facatativá en la dirección

²³IMPUESTOS. Disponible en: [https://es.wikipedia.org/wiki/Impuesto#:~:text=El%20impuesto%20es%20una%20clase,administraci%C3%B3n%20hacendaria%20\(acreedor%20tributario\).](https://es.wikipedia.org/wiki/Impuesto#:~:text=El%20impuesto%20es%20una%20clase,administraci%C3%B3n%20hacendaria%20(acreedor%20tributario).)

y horarios indicados en esta página, o contactar al ayuntamiento por teléfono o por correo electrónico según su preferencia y datos disponibles”²⁴.

CLIMA: La temperatura promedio de Facatativá es de 14°C con elevaciones máximas de 22°C y mínimas de 7°C, con variación a la época del año, la temporada templada dura 2 meses, del 5 de enero al 5 de marzo con temperatura máxima de 19°C, la temporada fresca dura 1,7 meses, del 11 de octubre al 1 de diciembre con temperatura máxima de 18°C. Las temporadas de lluvia se presentan en 8.9 meses, del 13 de marzo al 9 de diciembre con una probabilidad del 53%. Presenta una precipitación promedio al año de 1400mm, la humedad relativa corresponde al 76%, los vientos soplan generalmente en dirección sureste con velocidades promedio de 2,6 m/s. Altitud de la cabecera municipal (metros sobre el nivel del mar): su altura sobre el nivel del mar es de 2.586 m

Fuente: Calderón y Calderón, 2016.

5.5 MARCO LEGAL

En este trabajo se establecerán las Leyes, Decretos y/o ordenanzas que hacen parte del lineamiento y cumplimiento de estas frente a diversas actividades parte del control financiero y contable de una empresa.

En esta ocasión va dirigido al proceso de Cuentas por Pagar y conciliaciones bancarias de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.

LEY 1314 2009: “Tiene como objetivo la conformación de un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia, de normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información”²⁵.

²⁴ MUNICIPIOS DE COLOMBIA. El municipio de Facatativá. Disponible en: <https://www.municipio.com.co/municipio-facatativa.html>.

²⁵ LEGIS, Estatuto Tributario. Ley 1314 del 2009. Disponible en: https://xperta.legis.co/visor/estatuto2/estatuto2_f7c5e5871b4c42089de7501299c01cb2/estatuto-tributario/ley-1314-de-2009.

NCIF 2009: “Es el análisis de la convergencia de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF) se hizo según la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto 2420 de 2015 y anteriores; y con las instrucciones de la Superintendencia Financiera de Colombia (SFC)”²⁶.

DECRETO 624 1989: “Determina el impuesto sobre la renta y complementarios, sujetos pasivos, base gravable, causación, actividades gravadas, costos, rentas bruta, especial, pecuniaria, en ventas a plazos, seguros, capitalización, fiducia mercantil y de trabajo”²⁷.

CONCEPTO 328 2016: “La conciliación bancaria es un proceso que consiste en revisar y confrontar cada uno de los movimientos registrados en los auxiliares de los bancos, con los valores contenidos en el extracto bancario para determinar cuál es la causa de la diferencia. La razón por la cual los dos saldos no concuerdan se debe a diferencias de tiempo que impiden que una de las partes registre las transacciones en el mismo período o errores en el proceso de registro por cualquiera de las dos partes. En el caso en que el error sea del banco se debe hacer la respectiva reclamación, y en el caso que el error sea de la entidad se debe hacer el respectivo ajuste contable.”²⁸

²⁶ UNIVERSIDAD LIBRE DE COLOMBIA. Efecto convergencia en Colombia de las NCIF, en los establecimientos bancarios emisores de valores acciones Entramado, vol. 14, núm. 1, pp. 146-162, 2018. Disponible en: <https://www.redalyc.org/journal/2654/265457559011/html/>.

²⁷ CONGRESO DE COLOMBIA. Decreto Ley 624 de 1989 Reglamentado parcialmente por los Decretos Nacionales. Disponible en: <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=6533>.

²⁸ TRIANA AMAYA, Lilia. Concepto 328 de 25 de mayo de 2016, Concejo técnico de la Contaduría Pública. Disponible en: chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefindmkaj/https://cijuf.org.co/sites/cijuf.org.co/files/normatividad/2016/ConCTCP328_16.pdf.

CONCEPTO 1036 2015: “Se hace necesario realizar una conciliación bancaria y establecer las diferencias entre los saldos mostrados en el extracto bancario y los libros. Una vez efectuado este procedimiento, para efectos de cierre anual, se analizará las diferencias, y de acuerdo con los hechos y circunstancias específicos se reclasificarán los ajustes encontrados como una cuenta por pagar o una cuenta por cobrar, teniendo en cuenta la materialidad de las cifras. De otro lado, se registrarán contablemente las notas bancarias débito y crédito que no se hayan registrado en la contabilidad”²⁹.

ARTÍCULO 2 DE LA LEY 1314: “Todas las entidades que lleven contabilidad de forma obligatoria o voluntaria en Colombia deben observar los lineamientos de los nuevos marcos técnico-normativos dispuestos en el DUR para los tres grupos de convergencia en que se dividieron las entidades del país³⁰”.

DECRETO 2555 2010: “Riesgo crediticio: La probabilidad de que las empresas obtengan un riesgo crediticio tiene la probabilidad que incurra en pérdidas y se disminuya el valor de su Patrimonio, como consecuencia de que sus deudores fallen en el cumplimiento oportuno de sus obligaciones o cumplan imperfectamente las obligaciones financieras en los términos acordados”³¹.

RESOLUCIÓN 042 DE 2020: “Por la cual se desarrollan los sistemas de facturación, los proveedores tecnológicos, el registro de la factura electrónica de

²⁹ ACTUALÍCESE. Concepto 1036 de 23 dic del 2015. Concejo técnico de Contaduría Pública. Disponible en: <https://actualicese.com/concepto-1036-de-23-12-2015/>.

³⁰ *Ibíd.*, (2009).

³¹ CONGRESO DE COLOMBIA. Decreto 2555 de 2010 Por el cual se recogen y reexpiden las normas en materia del sector financiero, asegurador y del mercado de valores y se dictan otras disposiciones. Disponible en: <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=40032>.

venta como título valor, se expide el anexo técnico de factura electrónica de venta y se dictan otras disposiciones en materia de sistemas de facturación”³².

RESOLUCIÓN 000488 DEL 29 DE ABRIL DE 2022: “La DIAN definió que “la generación y transmisión de forma electrónica del documento soporte en adquisiciones efectuadas a sujetos no obligados a expedir factura de venta o documento equivalente y las notas de ajuste” deberá implementarse a más tardar el 1 de agosto de 2022”³³.

Por otra parte; las presentes normas, leyes, resoluciones que establece el órgano de control fiscal DIAN, se tiene presente el cumplimiento de la normatividad vigente para el control y disposición de entregas formales de información financiera y tributaria, por lo cual la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S., está en la obligación de dar trámite y cumplimiento de las mismas, ya que su gestión en cuentas por pagar descrito en la resolución 042, requisitos que deberán cumplir las facturas de ventas, con el fin de cumplir la política de menos papel se involucra y se da seguimiento adecuado a la facturación electrónica como de igual manera el documento soporte electrónico, título valor que se da soporte ante la DIAN para las personas no obligadas a facturar.

6. DISEÑO DE LA INVESTIGACIÓN Y METODOLÓGICA

La investigación es de carácter aplicada y descriptiva con un enfoque cualitativo, la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S., que nos suministró, el acceso total a

³² DIAN, resolución 042 de 2020. Bogotá, Colombia, 2020. Recuperado de: <https://www.dian.gov.co> > Normatividad > Resolución 042 de 2020.

³³ DIAN, resolución 000488 de 2022. Bogotá, Colombia, 2022. Recuperado de: <https://www.dian.gov.co> > Normatividad > Resolución 000488 de 2022.

sus proveedores el cual presta el servicio para la adecuación y continuidad de su actividad económica, como son sus condiciones en los acuerdos de pagos y créditos otorgados, se llevó a cabo una conciliación entre las facturas generadas por los mismos, si presentan anticipos a proveedores para su debido cruce, con ello se determinó la depuración de cuentas y se generó un reporte de cumplimiento de contratos y acuerdos comerciales establecidos por ambas partes.

De acuerdo al enfoque cualitativo de la investigación tiene origen filosóficos con énfasis en lo científico, *“Se entiende como procedimiento metodológico que utiliza palabras textos, discursos dibujos, gráficos e imágenes, la investigación cualitativa estudia diferentes objetos para comprender la vida social del sujeto a través de los significados desarrollados por éste, se sustenta en evidencias que se orientan más hacia la descripción profunda del fenómeno con la finalidad de comprenderlo y explicarlo a través de la aplicación de métodos y técnicas derivadas de sus concepciones y fundamentos epistémicos, como la hermenéutica, la fenomenología y el método inductivo”*³⁴.

Por otra parte, brindar él apoyó apropiado a las conciliaciones en la empresa, dándole cumplimiento a la normatividad colombiana, el debido seguimiento de sus flujos de caja y brindarle el suficiente conocimiento al personal encargado de su proceso y a si de tal manera aporta el informe para las nuevas tomas de decisiones de sus accionistas frente al mercado comercial como laboral.

³⁴ SÁNCHEZ FLORES, Fabio Anselmo. Artículo de revista. Fundamentos epistémicos de la investigación cualitativa y cuantitativa. Recuperado de: http://www.scielo.org.pe/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2223-25162019000100008#:text=Por%20enfoque%20cualitativo%20se%20entiende,Mej%C3%ADa%20como%20se%20cit%C3%B3%20en.

6.1 ÁREA Y LÍNEA DE INVESTIGACIÓN

Área de Investigación:	Gestión Contable y financiera
Línea de investigación	Gestión, emprendimiento,
Translocal:	Organizaciones sociales del conocimiento y aprendizaje.

6.2 DISEÑO METODOLÓGICO

Para el desarrollo de este proyecto se fundamentó en la línea de “investigación la “LÍNEA TRANSLÓCAL” está establecida por la Universidad de Cundinamarca, define que la investigación y la ciencia, tecnología e innovación (CTel), se orienta a través de líneas de investigación especialmente enfocada en los grupos de investigación y los semilleros, a manera de enfoque que implica inquietudes, indagación de actores, practicas, conocimientos, acumulados de producción, perspectivas y a su vez vincula los intereses institucionales articulados en los actores regionales, a fin de orientar, articular y generar conocimiento ”³⁵.

El objeto de la Universidad de Cundinamarca “establecido en el artículo 3º del Estatuto General de la Institución, trata de que se debe implementar y articular el enfoque Translocal asumido por el MEDIT, a través de las “Líneas translócales”, estas debidamente fundamentadas por la dirección de investigación Universitaria y de las respectivas facultades, con el fin de dar prioridad a una de estas unidades académicas, se vienen generando por parte de los grupos de investigación y semilleros”³⁶.

Por otra parte, el fin de contemplar las Líneas de Investigación Translócales es involucrarlas al campo del saber y al acumulado de producción generado los

³⁵ UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA. Líneas de investigación translócales, definición y objeto. Disponible en: <https://www.ucundinamarca.edu.co/investigacion/index.php/la-universidad/lineas-translocales-de-investigacion>.

³⁶ *Ibíd.*, (2021).

diferentes grupos del programa orientado por la Institución, contemplado su debida aplicación a los diferentes trabajos de grados, investigación y semilleros.

6.3 TÉCNICA E INSTRUMENTOS

Para el análisis de la información se tuvo un enfoque cualitativo obtenida por parte de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. Donde se enfocó en las cuentas por pagar a trabajar Balance de Comprobación periodo 2022, se sustentarán por medio de los documentos que soportan las transacciones Extractos Bancarios periodo 2022 y la información que emita el sistema contable que maneja la empresa Libros Contables.

6.4 TÉCNICA DE INSPECCIÓN

La técnica de inspección fue utilizada con el objetivo de obtener y establecer los procedimientos adecuados que permitan observar los registros contables, documentos de la empresa, con el fin de respaldar y facilitar las gestiones contables teniendo en cuenta los procesos realizados por parte de la entidad, comprobar las transferencias realizadas dejando certeza de que lo que está en el sistema contable efectivamente sea lo correcto.

6.5 TÉCNICA DE RECOLECCIÓN DE DATOS

La técnica de recolección fue utilizada a medida que se enfoque en la búsqueda de toda información pertinente a lo que tiene relación con las cuentas por pagar y la conciliación bancaria que se encuentren vigentes al momento de su respectiva aplicación; obteniendo datos tanto primarios como secundarios que nos puedan contribuir con este proceso.

6.6 INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE INFORMACIÓN

Los instrumentos de recolección de información que han sido utilizados tanto recursos materiales como humanos e institucionales que apoyan y soportan las transacciones dentro de la empresa para el cumplimiento de objetivos y actividades.

6.6.1 RECURSOS MATERIALES

- Documentos soporte de transacciones Transportes G.C. Logística S.A.S.
- Facturas de proveedores.
- Extractos bancarios.
- Normatividad vigente en implementación de facturación electrónica.

6.6.2 RECURSOS HUMANOS E INSTITUCIONALES

- Empleados de Transportes G.C. Logística S.A.S.
- Pasante Universidad de Cundinamarca.
- Universidad de Cundinamarca UDEC: director de Pasantías y Comité Evaluador de Trabajos de Grado.
- Dirección de impuestos y aduanas nacionales (DIAN).

6.6.3 RECURSOS TECNOLÓGICOS

- Información contable interna de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.
- Medio de comunicación tecnológicos.
- Software Contable S1ESA.
- Equipo de cómputo.
- Internet.

6.7 FUENTES DE INFORMACIÓN

La fuente de información utilizadas en el proyecto son primarias y secundarias documentos relacionados al apoyo de la pasantía.

Fuentes primarias

- Capacitación por parte del contador público.
- Conocimiento de la empresa por parte del Gerente.
- Inducción del sistema contable por parte del asistente contable.

Fuente secundarias

- Documentos de la organización.
- Normatividad nacional vigente referente a la implementación de facturación electrónica
- Información brindada de manera verbal o escrita por los funcionarios de Transportes G.C. Logística S.A.S., por parte del área de contabilidad.
- Información suministrada por los proveedores con quienes Transportes G.C. Logística S.A.S., tiene relaciones comerciales.
- Información bibliográfica como libros, sitios web, artículos, entre otros que apoyarán y fortalecerán el contenido de la información.

6.8 ALCANCE

Este proyecto de pasantías tuvo como finalidad abarcar los siguientes lineamientos de procesos en la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.

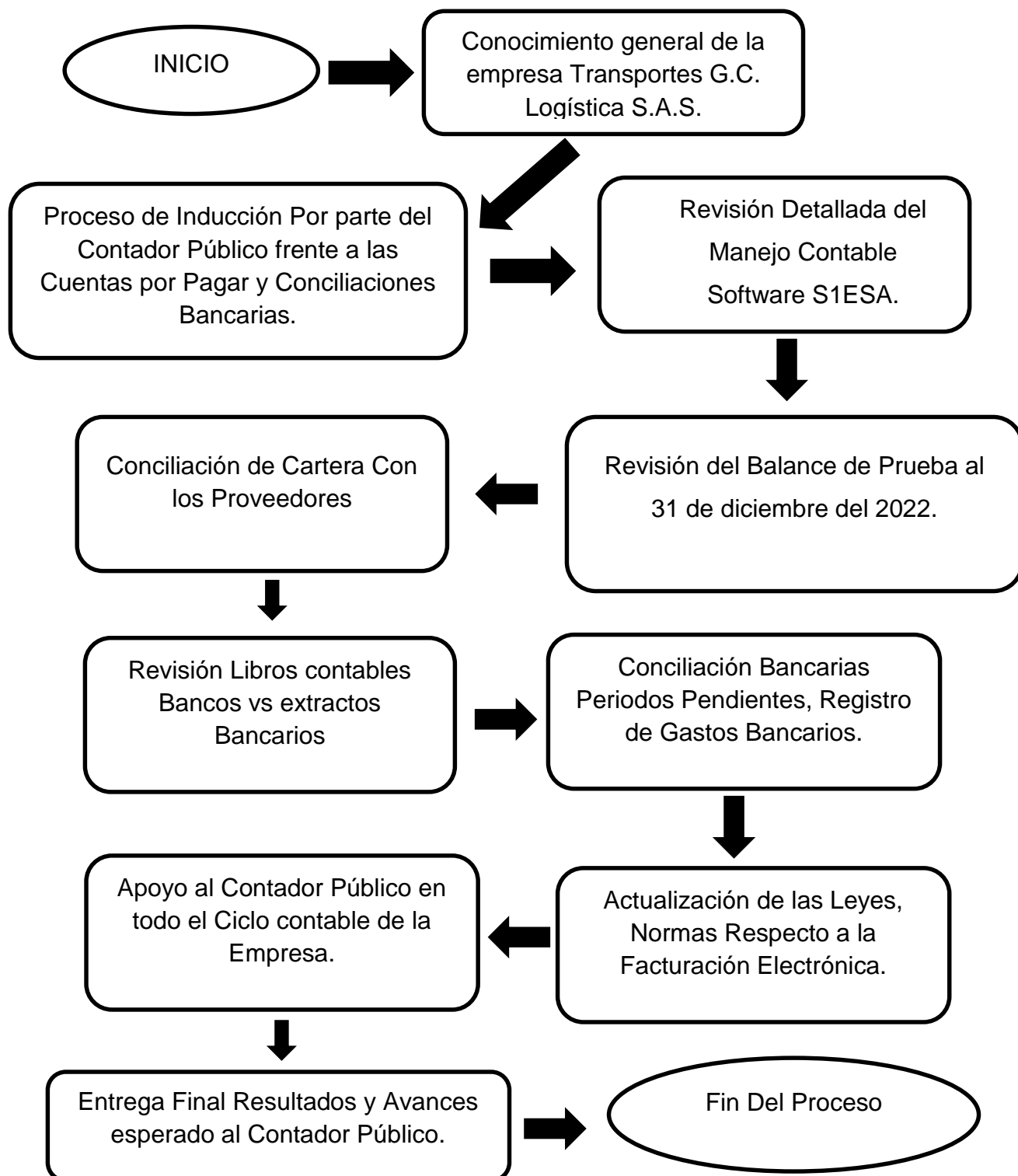
El primero se enfocó en el rubro de las cuentas por pagar, su proceso se deriva a la conciliación de cuentas su información está ubicada en el Balance de Prueba específicamente en el pasivo y dejarla consolidada, esto por medio de análisis de información y contacto con los proveedores para dejar ambas contabilidades con la misma información a fecha de diciembre 31 del año 2022.

El segundo se enfocó en el apoyo en la conciliación bancaria, de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. Puesto que presenta inconsistencias en el momento de realizar su función, que obliga a la empresa a brindar información insuficiente debido que no cuenta con suficiente personal capacitado para empezar el desarrollo de su proceso.

7. RESULTADO DE LA PASANTÍA

7.1 DESARROLLO DEL PROCESO

Ilustración 4. Flujograma de procesos para la ejecución pasantías



Fuente: Elaboración Propia (2023)

Ilustración 4, por la cual se establece el orden del proceso que se presentara para dar apoyo a la gestión contable de la empresa.

1. **Conocimiento General de la Empresa:** Conocer la actividad Económica a la que se dedica la empresa, su estructura organizacional, sus políticas empresariales, y cada uno de los diferentes procesos que conforman dentro de esta.
2. **Inducción por parte del Contador Público:** Conocer el debido manejo durante el proceso de Registro en las Cuentas por Pagar y a su vez el Proceso de Conciliaciones Bancarias que presenta la empresa durante la ejecución de su actividad económica,
3. **Revisión detalla del manejo contable en el Software S1ESA:** Revisar a fondo los módulos contables y tener acceso al programa que maneja actualmente la empresa, para llevar su control y a si generar los respectivos informes financieros.
4. **Revisión del Balance de Prueba al 31 de diciembre del 2022:** Análisis pertinente y detallado al informe que emite directamente el programa contable de la empresa esto con fecha a 31 de diciembre del año 2023.
5. **Conciliación de Cartera Con los Proveedores:** Establecer comunicación y programar reuniones, con el fin de conciliar cartera con el proveedor y conocer que está pendiente por pagar, que pendiente por aplicar y que facturas se le genera Notas Crédito.
6. **Revisión Libros contables Bancos vs extractos Bancarios:** Análisis detallado de los Auxiliares (Libros de Bancos); los cuales se emiten directamente por el programa contable y de tal manera acceso y análisis a los diferentes Extractos Bancarios que presenta la empresa activa para el proceso de pagos y recaudos de cartera.
7. **Conciliación Bancarias Periodos Pendientes, Registro de Gastos Bancarios:** Luego de realizar el respectivo análisis y la obtención de la información, se procede a iniciar la actividad de registro gastos bancarios (IVA, COMISION y GMF) que presentan los movimientos mensuales de apoyo con las Conciliaciones Bancarias en los meses Pendientes por ejecutar.

8. Apoyo al Contador Público en todo el Ciclo contable de la Empresa:

Se realiza apoyo pertinente a la ejecución de diferentes funciones y proceso manejados por el área contable, esto con el fin de emitir la información solicitada por el Profesional.

9. Actualización de las Leyes, Normas Respecto a la Facturación Electrónica:

Se requiere mantener actualización de Leyes, normas y/o Ordenanzas que se emiten para dar control al proceso de Facturación Electrónica y que se cumpla sus principales Requisitos.

10. Entrega Final Resultados y Avances esperado al Contador Público:

Informar y entregar en los tiempos establecidos a la empresa un informe detallado de la ejecución ante la Conciliación de Cuentas por Pagar a 31 de diciembre del 2022 y avances respectivos al proceso de conciliaciones Bancarias y demás funciones asignadas por el Contador Público.

7.2 CONCILIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR PARA EL BALANCE A 31 DE DICIEMBRE CIERRE DEL AÑO 2022.

Mediante el proceso de las Cuentas por pagar, se obtiene la información pertinente en la elaboración de los Estados Financieros al cierre del año 2022 de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S., se vio la necesidad de revisar el rubro, esto debido a inconvenientes que presentan los proveedores y acreedores por saldos adeudados pendiente de pago, y aplicación de Notas Crédito. Analizando a si de esta manera en tres conceptos se relacionara detalladamente los tipos de contabilizaciones que se realizaron para la conciliación de cartera con los diferentes proveedores y acreedores, esto con su respectiva descripción y contenido:

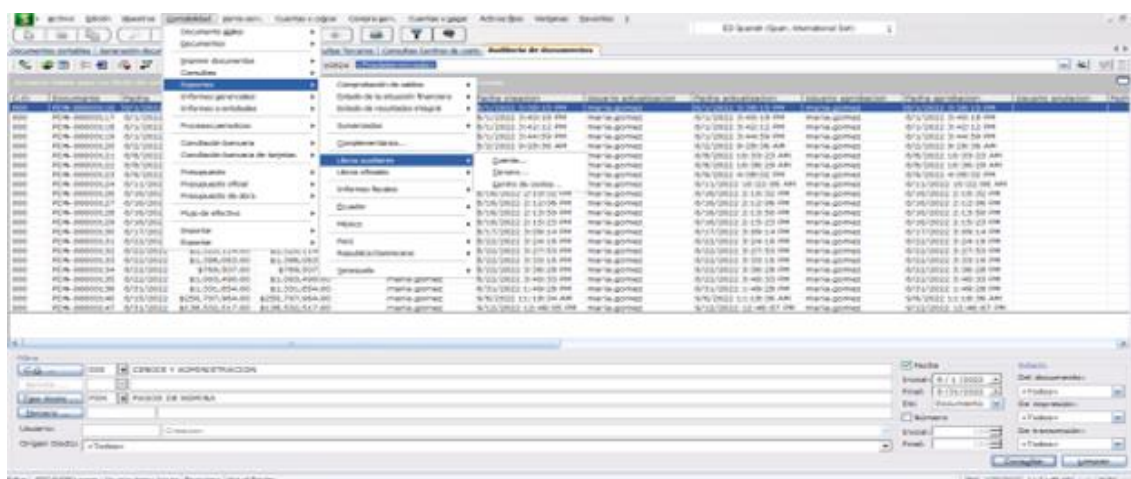
A. Conciliación Facturas Electrónicas y Notas Créditos Electrónicas Proveedores de Bienes y Servicios (DIAN).

Para este proceso fue necesario generar un Balance de Comprobación por el Software Contable de la empresa con información detallada, y saldo por terceros. Luego a su vez se ingresó a la página de la DIAN, se descargó un archivo en Excel con las facturas emitidas mes a mes, se procede a realizar Conciliación

esto con el fin de evidenciar si efectivamente se han registrado todas las compras y gastos del mes, y con ello llevar el seguimiento de las facturas emitidas por los diferentes acreedores y proveedores, también se logró evidenciar la cantidad de Notas Crédito que a su vez se emiten para aplicar las mismas si es necesario.

- A continuación, se detallará el proceso que se utilizó para generar información por medio del programa contable y se adjuntaron los formatos acordes, este procedimiento se genera con el fin de conciliar cuentas y conocer saldos de los diferentes acreedores y proveedores, también se logrará evidenciar si en algún momento se genera el registro doble de un gasto, si existen documentos dobles y si está pendiente saldos por legalizar.

Ilustración 5. Reporte de Cuentas Libro Auxiliar.



Fuente: Investigación documental de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. (2023).

- También es de importancia generarlos, ya que con ellos se tomaron decisiones frente a reducción de gastos, acuerdos comerciales, entre otras, este proceso también es generado por el módulo financiero la ruta de acceso es la siguiente: Contabilidad-Reportes-libro auxiliar-cuenta y/o reportes.

Tabla 2 Balance Cuentas por Pagar 2022.

COMPROBACION DE SALDOS					
ANEXO					
Cifras en PESOS					
		Saldo inicial a		Saldo final a	
Cuentas		2022/01	Débitos	Créditos	2022/12
Descripción					
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-84.335.117,13	12.819.919.695,13	12.981.204.607,00	-975.620.029,00
23350	HONORARIOS	-13.848.636,00	284.286.633,00	320.914.377,00	-50.476.380,00
2335005	HONORARIOS	-13.848.636,00	284.286.633,00	320.914.377,00	-50.476.380,00
9018843	ANESTESIOLOGIA VETERINARIA COLOMBIA SAS	0,00	353.505,00	353.505,00	0,00
90066354	BARRIOS MONTENEGRO CORPORATIVO SAS	0,00	40.281.989,00	49.188.210,00	-8.927.832,00
1758975	CAMEJO PACHECO JOSE GREGORIO	0,00	7.151.886,00	7.151.886,00	0,00
90105719	CAROLINA ROMERO ECOGRAFIA Y CARDIOLOGIA VETERINARIA	0,00	624.673,00	624.673,00	0,00
83008945	CENTRO JURIDICO INTERNACIONAL SAS	-460.033,00	6.181.994,00	5.653.961,00	0,00
90190545	CON DOMINIO INMOBILIARIO SAS	0,00	5.427.435,00	5.427.435,00	0,00
83000088	CROWE CO SAS	-2.421.560,00	30.862.240,00	30.300.480,00	-2.559.600,00
1020761055	DELGADO BERNAL CINDY JOHANNA	0,00	74.275,00	74.275,00	0,00
19445771	ESPINOSA GERMAN	-807.127,00	10.351.157,00	9.544.430,00	0,00
4310287	FLOREZ CARDONA GERMAN	0,00	64.850.000,00	64.850.000,00	0,00
800189604	GLOBAL SECURITIES COLOMBIA	0,00	0,00	216.000.000,00	-216.000.000,00
52998816	GUZMAN BELTRAN KAREN	0,00	2.738.427,00	2.738.427,00	0,00
900757771	IKS ADVISORS GROUP SAS	0,00	5.355.000,00	5.355.000,00	0,00
102234257	INDRID TATIANA TORRES SALAZAR	0,00	9.111,00	9.111,00	0,00
10252565	REGUIHORTIZ JUSTO EDUARDO	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
901018781	JURIS MARCA SAS	0,00	2.022.257,00	2.022.257,00	0,00
80424728	LOMBANA NAVARRETE ALEJANDRO	-1.183.456,00	6.580.808,00	5.397.352,00	0,00
1012358070	LOPEZ MARTINEZ LILIAN YNETH	0,00	391.723,00	391.723,00	0,00
101843888	MARTINEZ HERRERA JONATHAN ESTEBAN	0,00	597.695,00	597.695,00	0,00
1032425716	MARTINEZ MORENO TATIANA	0,00	3.304.457,00	3.304.457,00	0,00

Fuente: Investigación documental de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. (2023).

- Por otra parte, se conoce toda la información pertinente ante los anticipos a proveedores generados y los saldos pendientes por aplicar al periodo 31 de diciembre del 2022, control que se llevó a cabo durante el apoyo de las pasantías a la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S., con el fin de elaborar los estados financieros.

Tabla 3 Balance Anticipo a Proveedores Cuentas por Pagar.

COMPROBACION DE SALDOS					
ANEXO					
Libro: PCGA					
Cifras en PESOS					
		Saldo inicial a		Saldo final a	
Cuentas		2022/01	Débitos	Créditos	2022/12
Descripción					
1330	ANTICIPO Y AVANCES	31.476.014,00	8.180.497.322,00	8.151.208.578,00	60.764.758,00
133005	A PROVEEDORES	19.300.132,00	6.782.605.669,00	6.745.885.032,00	56.020.769,00
13300505	A PROVEEDORES	19.300.132,00	6.782.605.669,00	6.745.885.032,00	56.020.769,00
830001445	AGRONSUMOS ALFA SAS	0,00	626.709,00	626.709,00	0,00
800006614	AGRONSUVE T S A	0,00	196.166,00	196.166,00	0,00
860004828	ALIMENTOS FNCA SAS	4.819.123,00	4.812.110.483,00	4.774.332.022,00	42.597.584,00
800217379	ALIMENTOS NUTRON SA	0,00	158.395.753,00	158.395.753,00	0,00
830024429	ANIMAL S LTDA	0,00	2.513.125,00	2.513.125,00	0,00
900269840	BBG COLOMBIA SAS	0,00	5.043.497,00	4.399.998,00	843.499,00
891904762	ITALCOL DE OCCIDENTE SA	0,00	55.755.899,00	55.755.899,00	0,00
860026895	ITALCOLSA	481.009,00	1.730.158.138,00	1.718.059.461,00	12.579.686,00
900751920	KOPANCOBA DELIVERY SAS	0,00	164.093,00	164.093,00	0,00
800106051	NOVALFARM LTDA	0,00	859.376,00	859.376,00	0,00
890901271	PRODUCTORA DE ALIMENTOS CONCENTRADOS PARA ANIMALES	0,00	3.696.995,00	3.696.995,00	0,00
900160171	PUNTO FERTIL SAS	0,00	7.756.128,00	7.756.128,00	0,00
830006716	SILVERAGRO SAS	0,00	2.087.670,00	2.087.670,00	0,00
901189300	TASTY PLANET SAS	14.000.000,00	0,00	14.000.000,00	0,00

Fuente: Investigación documental de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. (2023).

Tabla 4 Conciliación Facturas Electrónicas DIAN.

Tipo de documento	Folio	Prefijo	Factura	Fecha Emisión	NIT Emisor	Nombre Emisor	IVA	Total	Estado	Grupo
Factura electrónica	25	AG	AG25	01-01-2023	900316043	Agropecuaria Los Laureles SAS	1003880,96	6502392,96	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	24	AG	AG24	01-01-2023	900316043	Agropecuaria Los Laureles SAS	323560,5	2117006,5	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	39982	FA	FA39982	01-01-2023	830060858	AMBIENTTI CONSTRUCTORA INMOBILIAR	0	5654588	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	72344		72344	01-01-2023	900967925	ASESORAR INMOBILIARIA DEL CARIBE S.A.	0	7000000	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	7214	FV	FV7214	01-01-2023	800158819	BONAVET LTDA	330468,45	6939837,45	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	24031	FVE	FVE24031	01-01-2023	830089945	CENTRO JURIDICO INTERNACIONAL S.A.S.	99779,07	624932,07	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	2,91E+08	3	3291144816	01-01-2023	800153993	COMCEL S.A.	70680	442680	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	2,91E+08	3	3291123943	01-01-2023	800153993	COMCEL S.A.	957999,19	6189800	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	475447	FCA	FCA475447	01-01-2023	800085013	COMPLEJO COMERCIAL CENTRO CHIA	0	1295743	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	475446	FCA	FCA475446	01-01-2023	800085013	COMPLEJO COMERCIAL CENTRO CHIA	0	1328184	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	475094	FCA	FCA475094	01-01-2023	800085013	COMPLEJO COMERCIAL CENTRO CHIA	0	240895	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	475093	FCA	FCA475093	01-01-2023	800085013	COMPLEJO COMERCIAL CENTRO CHIA	0	240895	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	1870262	SL	SL1870262	01-01-2023	890911431	CONINSA RAMON H S.A.	0	12408334	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	25611	FEL	FEL25611	01-01-2023	802017352	COPLA GROUP S.A.S	29299,52	249596,88	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	25	FEEH	FEEH25	01-01-2023	79142545	Edgar Alberto Hurtado Gomez	1215468	7612668	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	6619	FE	FE6619	01-01-2023	1015478790	EFREM GIOVANI SALAZAR BEJARANO	187832,39	1176423,93	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	164388	FE	FE164388	01-01-2023	832008292	ESTACION DE SERVICIO LA PAZ SAS	1425000	8925000	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	64	FU	FU64	01-01-2023	901222502	FUMICOUNTRY AMBIENTAL S.A.S	876850	5491850	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	339	G	G339	01-01-2023	900720614	GREEN ROOM COMUNICACIONES S.A.S	8170000	51170000	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	14544	FEC	FEC14544	01-01-2023	901297845	INVERSIONES CANNAE S.A.S.	121539,19	761219,17	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	16228	FB	FB16228	01-01-2023	901359265	INVERSIONES LEGLACE SAS	17656,35	370783,35	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	16229	FB	FB16229	01-01-2023	901359265	INVERSIONES LEGLACE SAS	12142,2	254986,2	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	290393	BOG	BOG290393	01-01-2023	811047208	JARAMILLO PETS S.A.S.	690380	14277262	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	290315	BOG	BOG290315	01-01-2023	811047208	JARAMILLO PETS S.A.S.	356751	5509392	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	290443	BOG	BOG290443	01-01-2023	811047208	JARAMILLO PETS S.A.S.	397195	6813295	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	290380	BOG	BOG290380	01-01-2023	811047208	JARAMILLO PETS S.A.S.	752482	15483299	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	290386	BOG	BOG290386	01-01-2023	811047208	JARAMILLO PETS S.A.S.	131729	2766309	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	290361	BOG	BOG290361	01-01-2023	811047208	JARAMILLO PETS S.A.S.	484256	9911033	Aprobado con notificación	Recibido
Factura electrónica	290318	BOG	BOG290318	01-01-2023	811047208	JARAMILLO PETS S.A.S.	70098	1399117	Aprobado con notificación	Recibido

Fuente: Investigación documental de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. (2023).

- **Problemas Tributarios:** Al momento de hacer el registro contable de las facturas electrónicas que emite el proveedor y se realiza envío a la DIAN, es de importancia reconocer la compra del bien o servicio en la fechas que se dispone, con el fin de que no afecté los procesos tributarios del periodo a declarar, cuando una factura es emitida con fecha posterior al periodo de cierre actual, tiene como obligación el personal encargado de su recepción solicitar el cambio de fecha al proveedor, esto lleva un proceso interno por parte de los proveedores quienes deben emitir Nota Crédito adjunta a la factura que se rechaza.

Si de lo contrario, no se da el debido trámite el contribuyente será acreedor de una sanción económica por inexactitud en la presentación de la declaración y otra sanción en la presentación de medios magnéticos reportando facturas con fechas diferentes al periodo de cierre contable, y que no se tenga presente el razonamiento de lo que se debe declarar en los diferentes formularios de impuestos nacionales como departamentales y municipales.

- **Novedades con el Proveedor:** Frente a las novedades encontradas se notificó al área encargada, el problema con el proveedor es que al momento de cancelar no se tiene la certeza de que el valor adeudado sea el correcto. Por otra parte, se emiten Notas Crédito que el cliente es decir la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S., desconoce y por causa de estas se presentaron diferencias entre la conciliación llevada a cabo por ambas entidades y esto genero demoras en el pago al proveedor por parte de área de tesorería; a causa de esta novedad se presentaron problemas comerciales entre ambas entidades provocando la perdida de acceso a créditos y beneficios del pronto pago.

A causa de estas demoras el proveedor solicito que la empresa antes de adquirir el bien o servicio deberá hacer un anticipo del 50% del valor facturado en (Factura Proforma o Cotización), esto garantizándole el pago de inmediato y perdidas de acuerdos comerciales.

Tabla 5 Conciliación Notas Crédito Electrónicas DIAN.

Tipo de documento	Folio	Prefijo	Factura	Fecha Emisión	NIT Emisor	Nombre Emisor	IVA	Total	Estado	Grupo
Nota de crédito electrónica	C002912		C002912	27-03-2023	830118277	AM PLASTICOS LTDA	151320,18	947742,18	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	864	NC	NC864	18-03-2023	900780784	COLINSTRUVET SAS	34200	214200	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	868	DMC	DMC868	21-03-2023	830126380	COLMASCOTAS LTDA	1036	6490	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	60111	NC	NC60111	07-03-2023	800234953	Compañía California S.A. En Reorganiza	0	468730	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	60105	NC	NC60105	07-03-2023	800234953	Compañía California S.A. En Reorganiza	0	11715598,53	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	60104	NC	NC60104	07-03-2023	800234953	Compañía California S.A. En Reorganiza	0	1858823,1	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	60102	NC	NC60102	07-03-2023	800234953	Compañía California S.A. En Reorganiza	0	545300	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	60096	NC	NC60096	07-03-2023	800234953	Compañía California S.A. En Reorganiza	0	503153	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	60095	NC	NC60095	07-03-2023	800234953	Compañía California S.A. En Reorganiza	0	1856228,49	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	60085	NC	NC60085	07-03-2023	800234953	Compañía California S.A. En Reorganiza	0	5323888,11	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	60201	NC	NC60201	17-03-2023	800234953	Compañía California S.A. En Reorganiza	0	9770011	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	1943	NC	NC1943	10-03-2023	901186367	Elanco Colombia S.A.S.	0	297648	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	104986	BTA	BTA104986	13-03-2023	899999002	Empresa Colombiana de Productos	244838	1533458	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	21940414		21940414	07-03-2023	899999115	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE B	237500	1487500	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	58386	NCB	NCB58386	01-03-2023	800164767	GABRICA SAS	12871,9	270310	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	58368	NCB	NCB58368	01-03-2023	800164767	GABRICA SAS	13691,55	287523	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	2064	NCBS	NCBS2064	02-03-2023	800164767	GABRICA SAS	7022,8	147479	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	2061	NCBS	NCBS2061	02-03-2023	800164767	GABRICA SAS	44435,7	933150	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	404	NCPE	NCPE404	08-03-2023	800164767	GABRICA SAS	53834,79	337176	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	2094	NCBS	NCBS2094	08-03-2023	800164767	GABRICA SAS	0	134151	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	397	NCPE	NCPE397	08-03-2023	800164767	GABRICA SAS	25190,9	529009	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	58506	NCB	NCB58506	08-03-2023	800164767	GABRICA SAS	25452,8	534509	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	58505	NCB	NCB58505	08-03-2023	800164767	GABRICA SAS	14948,65	313922,4	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	58500	NCB	NCB58500	08-03-2023	800164767	GABRICA SAS	14486,59	141801	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	58542	NCB	NCB58542	09-03-2023	800164767	GABRICA SAS	0	769210	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	58540	NCB	NCB58540	09-03-2023	800164767	GABRICA SAS	3519,7	73914	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	58596	NCB	NCB58596	10-03-2023	800164767	GABRICA SAS	59726,54	555893	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	58595	NCB	NCB58595	10-03-2023	800164767	GABRICA SAS	10817,85	227175	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	58594	NCB	NCB58594	10-03-2023	800164767	GABRICA SAS	365799,45	7681788	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	58592	NCB	NCB58592	10-03-2023	800164767	GABRICA SAS	4558,45	1190469	Aprobado con notificación	Recibido
Nota de crédito electrónica	58586	NCB	NCB58586	10-03-2023	800164767	GABRICA SAS	35773,16	580061	Aprobado con notificación	Recibido

Fuente: Investigación documental de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. (2023).

- **Novedades Notas Crédito proveedor:** Se obtiene que en la conciliación entre cuentas proveedor y empresa, que durante el proceso de recepción de la factura se presentaron novedades con los productos adquiridos, no se reportó en su momento o se procediera a realiza solicitud de la novedad y ante lo indicado el proveedor toma como aceptación por parte del cliente (empresa), toda conformidad de la misma, pero internamente la factura presenta devolución del producto y/o servicio esto queriendo decir que su manejo interno se genera nota crédito afectando el valor a pagar.

A causa de este mal proceso, se realizó solicitud de conciliar cartera de proveedor semanal para dar seguimiento y conocer que novedades se presentaron, también con el fin de establecer acuerdos de pagos y mantener los beneficios de créditos y descuentos por pronto pago.

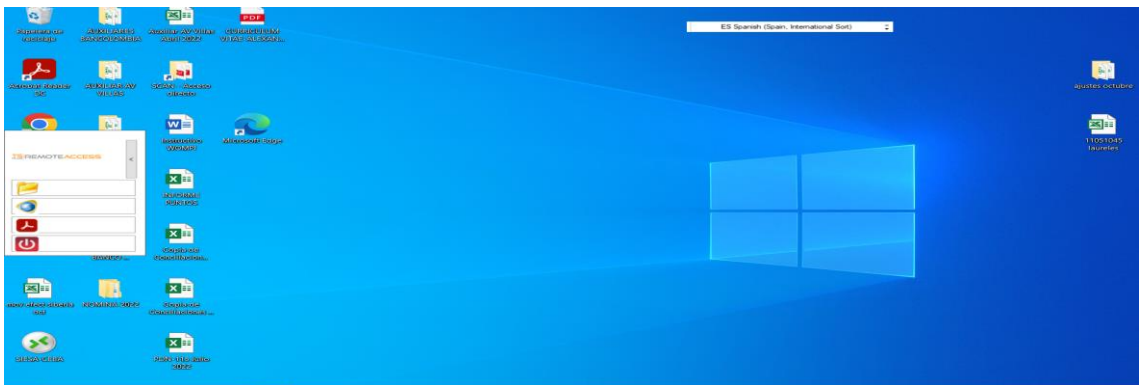
- **Cruce anticipos Proveedores:** Se evidencio que su proceso de cruce y/o aplicación de anticipos generan reprocesos en las actividades diarias, esto queriendo decir que al momento de consulta de saldo y el descargue de la información para la elaboración de los estados financiero, la existencia de los cruces es poco eficiente.

Se realizó acuerdos de labores y se da solución al detalle, con esto se procede hacer ajustes necesarios y a si notificar al proveedor de las facturas que si están pendiente de pago; También se logró agendar reuniones con los proveedores para llegar a mejores acuerdos comerciales, y mantener a disposición los descuentos otorgados por el cumplimiento de lo adeudado, esto con fin de mantener buenas relaciones entre las dos partes.

7.3 INGRESO, ELABORACIÓN Y DESCARGUE DE LA INFORMACIÓN EN EL SOFTWARE CONTABLE.

- En primer lugar, se accedió al programa contable que hace parte del control y seguimiento de la información financiera de la empresa, se encuentra situado y anclado al escritorio es un acceso remoto y el trabajo es directamente en la nube.

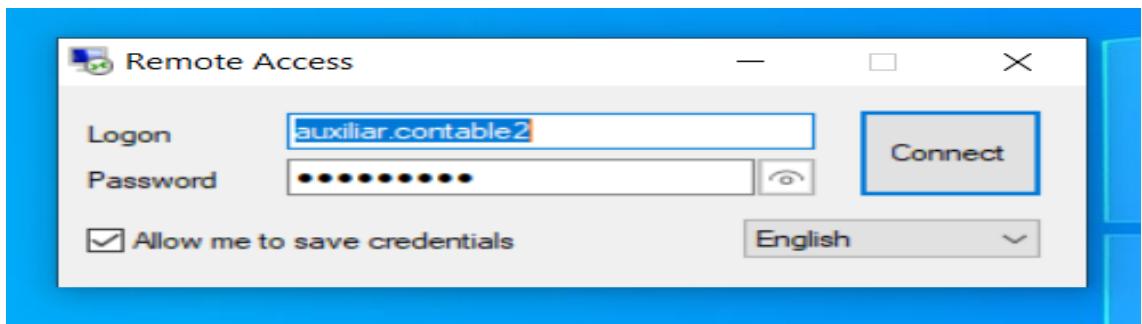
Ilustración 6. Acceso Software Contable



Fuente: Investigación documental de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. (2023).

- Luego se logró situar el programa, doble clic al acceso remoto donde se indicó, al perfil anclado y habilitará el ingreso para dar uso apropiado del mismo, como se ilustrará al pie de la letra.

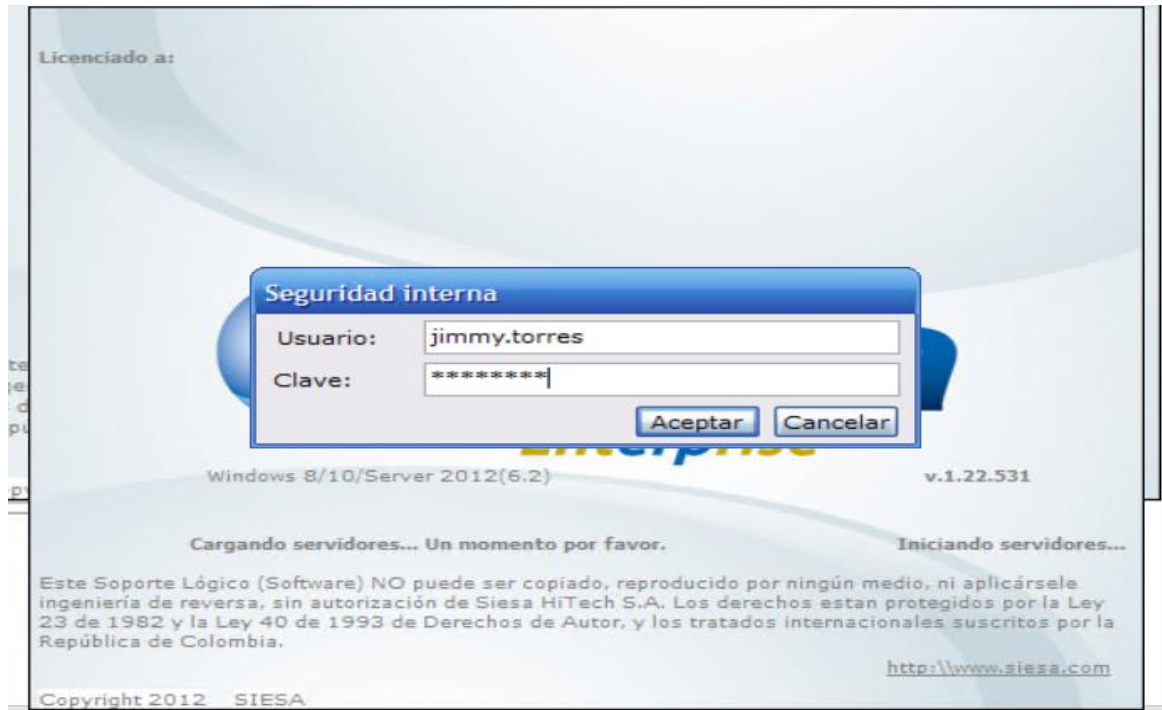
Ilustración 7. Acceso Remoto



Fuente: Investigación documental de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. (2023).

- Después de proceder con el acceso remoto, el programa nuevamente en la pantalla se visualiza otro acceso que es la seguridad interna, es decir, que en este espacio se debe ingresar con el perfil y contraseña asignado inicialmente para el cumplimiento de las funciones, según ilustración líneas abajo.

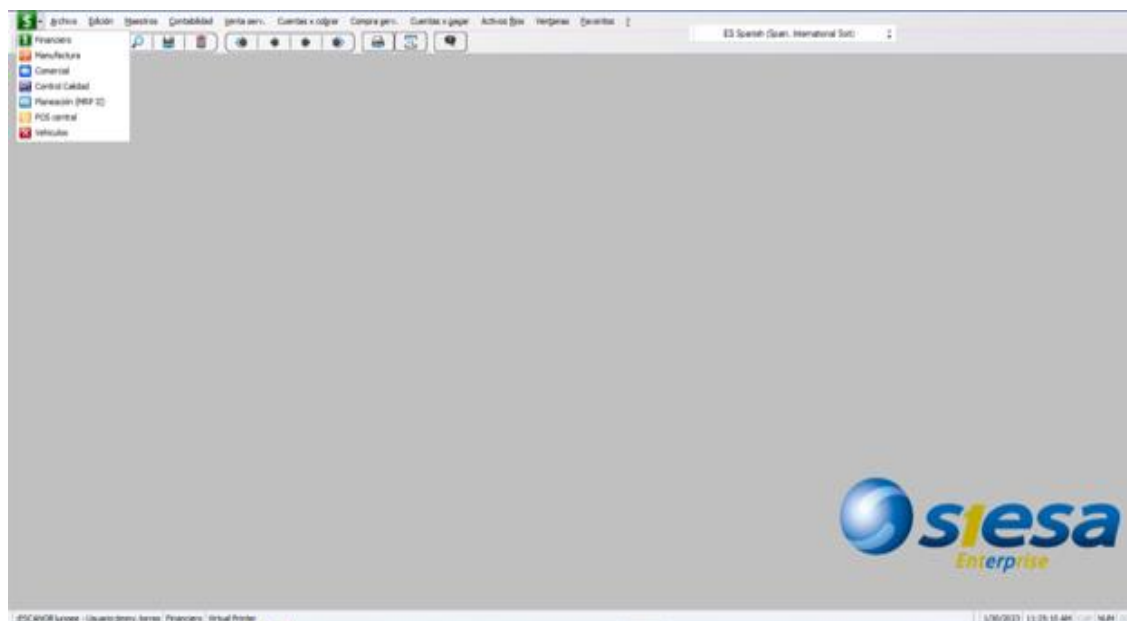
Ilustración 8. Acceso Seguridad Interna



Fuente: Investigación documental de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. (2023).

- En seguida del ingreso, se encontró lo que conforma el software contable, son diferentes módulos y procesos que se llevan a cabo en los mismos, el área de contabilidad tiene el acceso a todos ellos, se encontró el módulo financiero, el módulo de la caja pos, el módulo de compras entre otros, el módulo que más se da uso en el área contable es el financiero, aquí se registra todo lo pertinente a costos y gastos que incurre la empresa en un periodo contable, también se genera información detallada, como son libros auxiliares, libros de diario, estados financieros, certificado de retención entre otros.

Ilustración 9. Reconocimiento de los Módulos S1esa



Fuente: Investigación documental de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. (2023).

- El registro de los hechos que surge en la actividad económica de la empresas, se registró por el módulo financiero, su ruta de acceso es: Contabilidad-Documentos-Documentos, el programa habilita una pantalla, aquí se registraron contablemente toda factura de compras, gastos y servicios que la empresa toma como cuenta por pagar en el periodo, por otra parte se deberá tener en cuenta y claridad los impuestos aplicar y las bases de retención que se manejan en el periodo actual, es de importancia saber reconocer que tipo de gasto es, quien es responsable del gasto y a qué centro de operación y unidad de negocio se debe reconocer el bien o servicio que se adquiere mediante factura electrónica, de igual manera antes de proceder con el registro se deberá verificar la clasificación del contribuyentes, que cumpla con los requisitos de facturación electrónica y que sus valores como precio unitario y base antes de impuestos este correctamente en la factura, si se llegase a presentar novedades se deberá devolver el documento y se solicitara él envió de la nota crédito.

Ilustración 10. Ruta Registro Contable Cuentas Por Pagar y/o Proveedores

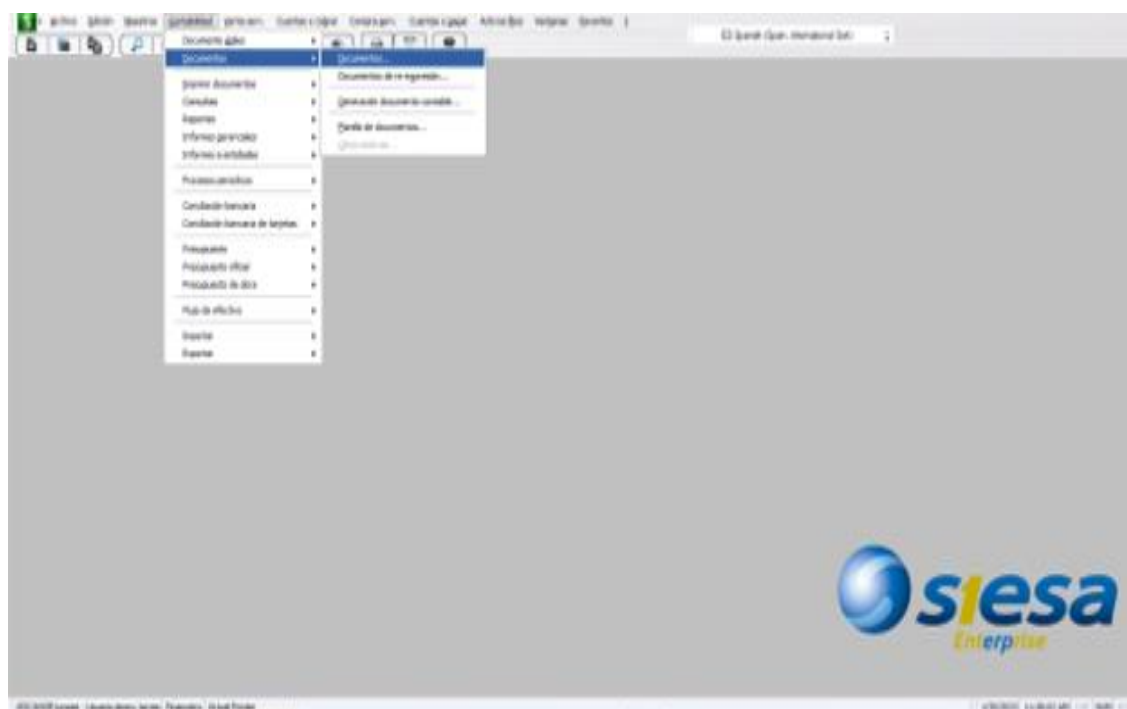
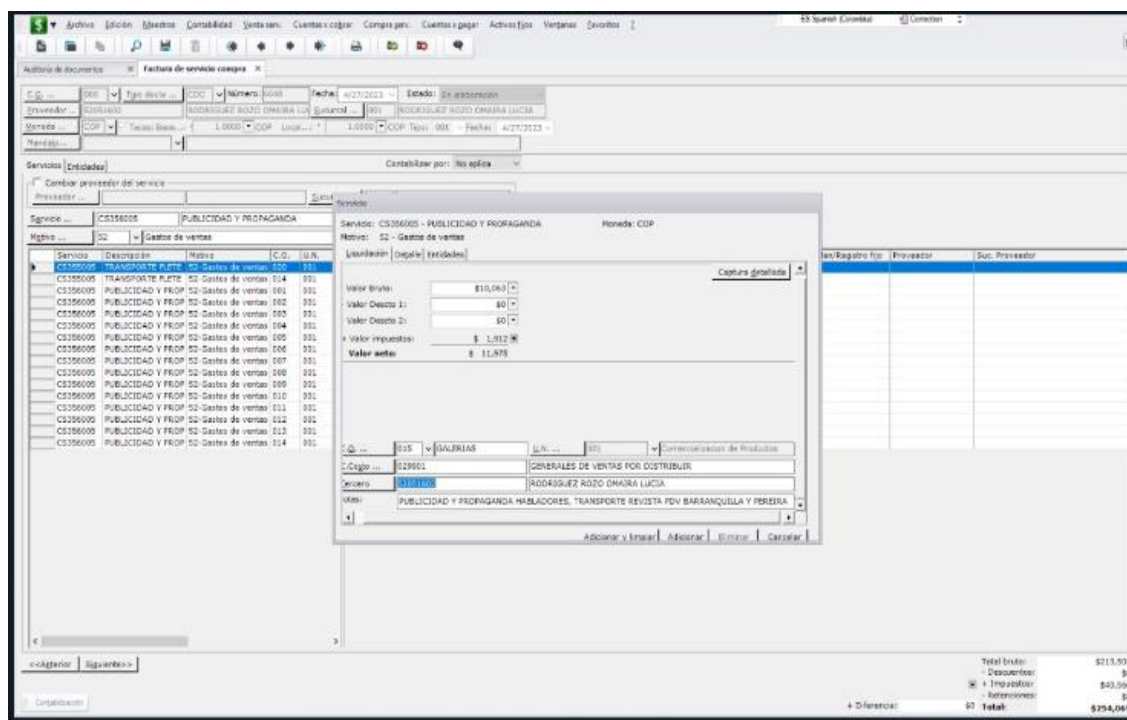


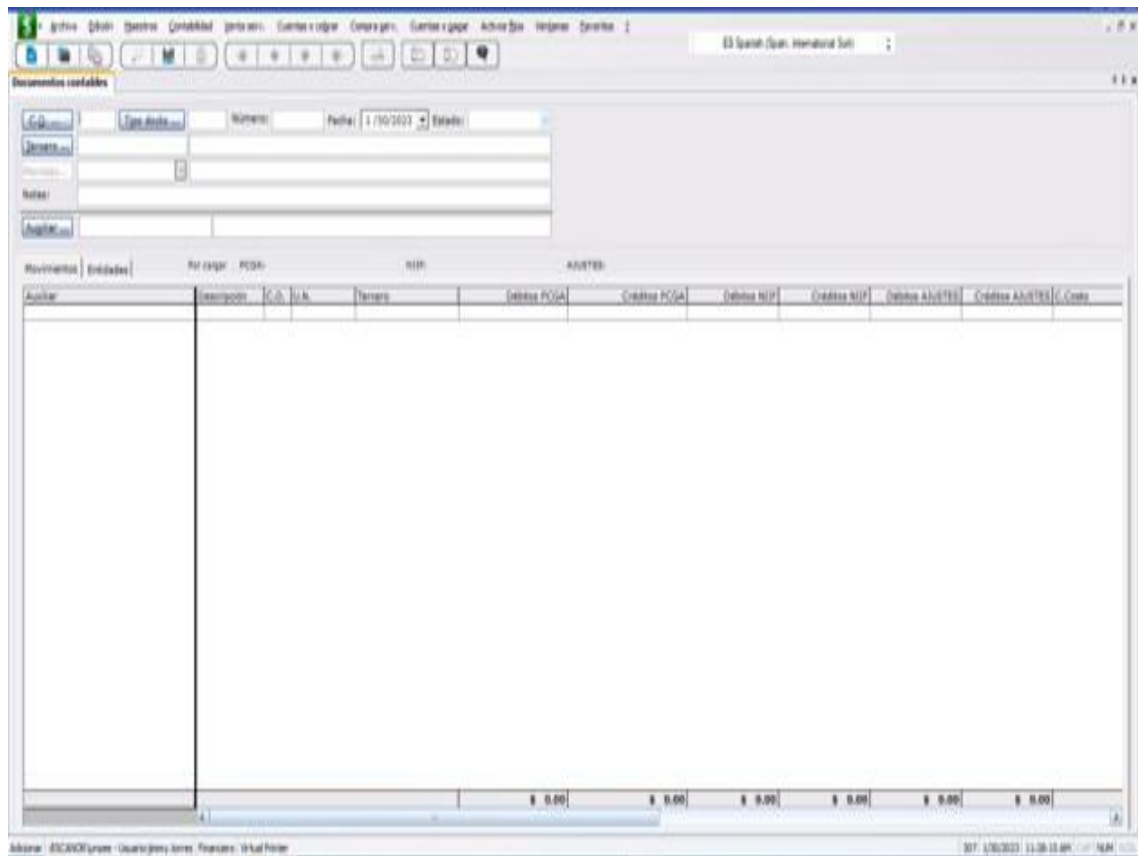
Ilustración 11. Registro Contable Tipo de Documento CDC (Cuentas x Pagar y/o Proveedores)



Fuente: Investigación documental de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. (2023).

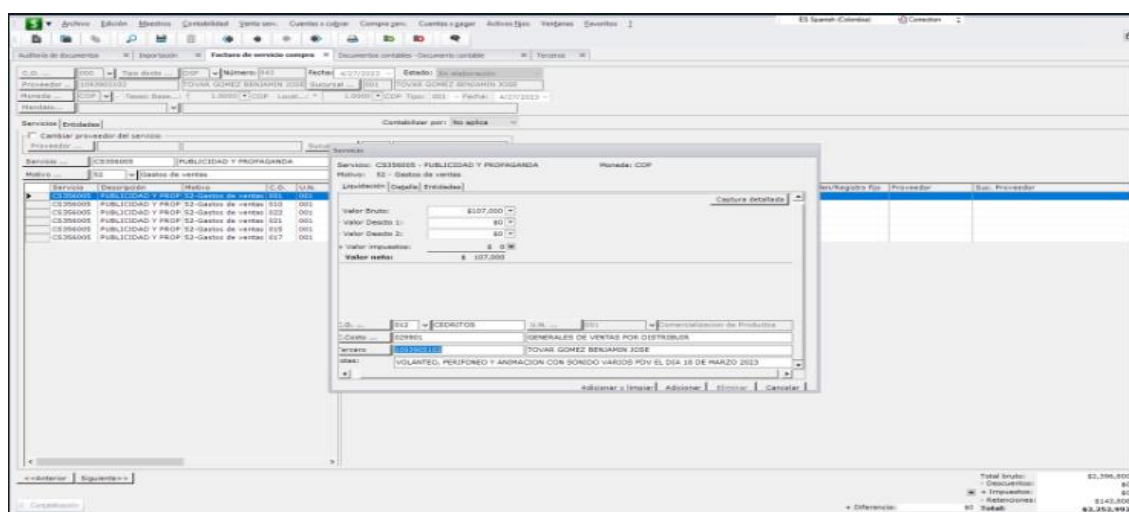
- Por otra parte, con las cuentas de cobro la información que reviso, inicialmente que cuente con RUT actualizado si es necesario, que la cuenta de cobro este con fecha del mes actual que incurre el gasto, también para las cuentas de cobro que se generen por conceptos de honorarios, servicios y demás deberán adjuntar a ello planilla de pago seguridad, luego de que la información y sus anexos sean correctos, en el programa contable, en la parte del módulo que dice compra de servicio (Compr Serv) se procederá a realizar el Documento Soporte Financiero (DSF), ya que la normatividad Colombiana actual exige que estos gastos que se generan por personas no obligadas a facturar se reporte en este tipo de documento que también es electrónico, cuando el documento se genera por el ERP, este será transmitido a la plataforma de la DIAN.

Ilustración 12. Tipo de Documento Contable Cuentas De Cobro



Fuente: Investigación documental de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. (2023).

Ilustración 13. Proceso Registro Contable Cuentas de Cobro DSF



Fuente: Investigación documental de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. (2023).

7.4 INGRESO GASTOS BANCARIOS, DESCARGUE LIBROS AUXILIARES BANCOS PROGRAMA CONTABLE Y CONCILIACIÓN BANCARIA.

- Para dar continuidad al informe final detallado, se relaciona a continuación el proceso de conciliación bancaria; proceso que se debe manejar mensual esto con el fin de conocer los estados y movimientos de los bancos, los gastos bancarios que se generan cada mes, pagos a terceros e ingresos por actividad económica, ayuda a las tomas de decisiones dentro de una organización, controla todos los movimientos presentes en los extractos bancarios, como rechazos de pagos, si se generan dobles pagos, cheques en consignación y si quedan partidas pendientes por conciliar.

Ilustración 14. Extracto Bancario Bancolombia

Soluciones para potenciar tu negocio desde \$0 de comisión.



Le recordamos que entre el 1 y 30 de abril de 2022, la tasa de interés de sobregiro para su cuenta corriente es 28.56% E.A.

RESUMEN					
SALDO ANTERIOR	\$	9,355,414.31	SALDO PROMEDIO	\$	96,449,160
TOTAL ABONOS	\$	1,075,757,630.99	CUPO SOBREGIRO	\$	50,000,000.00
TOTAL CARGOS	\$	1,052,482,193.50	VALOR INTERESES COBRADOS	\$.00
SALDO ACTUAL	\$	32,630,851.80	RETEFUENTE	\$.00

FECHA	DESCRIPCIÓN	SUCURSAL	DCTO.	VALOR	SALDO
1/03	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB	CANAL CORRESPONSA		540,550.00	9,895,964.31
1/03	CONSIG LOCAL EFECTIVO	CEDRO BOLIVAR		3,583,250.00	13,479,214.31
1/03	CONSIG LOCAL EFECTIVO	CEDRO BOLIVAR		158,300.00	13,637,514.31
1/03	CONSIG LOCAL EFECTIVO	MODELLA		5,510,503.00	19,148,017.31
1/03	CONSIG LOCAL EFECTIVO	GALERIAS		1,667,896.00	20,815,913.31
1/03	CONSIG LOCAL EFECTIVO	SIBERIA		4,471,700.00	25,287,613.31
1/03	ABONO BRUTO RED AMEX			413,245.00	25,700,858.31
1/03	ABONO BRUTO AMEX			58,300.00	25,759,158.31

Tabla 6. Auxiliar Cuenta Bancolombia

Fecha	Documento	C.O.U.N.	Saldo inicial a 3/1/2022	Débitos	Créditos	Saldo final a 3/31/2022	
11100501	BANCOLOMBIA 174	36125	-32.337.934,1	1.087.073.576,0	1.059.321.744,5	-4.586.102,7	
3/1/2022	003-CGS-00000872	001001040201	CG-20220301	CONSIGNACION DEL EFECTIVO DEL 28 DE FEB	5.510.503,00	0,00	-26.827.431,11
3/1/2022	006-CGS-00000791	001001040201	CG-20220301	CONSIGNACION 28 DE FEBRERO	4.471.700,00	0,00	-22.355.731,11
3/1/2022	012-CGS-00000153	001001040201	CG-20220301	CONSIGNACION DIAS 28 FEBRERO 2022	3.583.250,00	0,00	-18.474.648,11
3/1/2022	018-RCT-00000062	001001010101	CG-20220301	recibo transferencias 01-03-2022	1.667.896,00	0,00	-16.080.090,11
3/1/2022	014-RCT-00000133	001001010101	CG-20220301	RE3 221 RE2 219 01-03-2022	269.421,00	0,00	-18.058.636,11
3/1/2022	009-RCT-00000123	001001010101	CG-20220301	TRANSFERENCIA 1/03/22 EN RE3-009-682	242.333,00	0,00	-22.113.398,11
3/1/2022	C02-CGS-00000099	001001040201	CG-20220301	CONSIGNACION DIAS 28 FEBRERO 2022	158.300,00	0,00	-15.921.790,11
3/1/2022	014-RCT-00000133	001001010101	CG-20220301	RE3 221 RE2 219 01-03-2022	131.291,00	0,00	-18.328.057,11
3/1/2022	018-RCT-00000062	001001010101	CG-20220301	recibo transferencias 01-03-2022	130.900,00	0,00	-17.747.986,11
3/1/2022	018-RCT-00000062	001001010101	CG-20220301	recibo transferencias 01-03-2022	90.600,00	0,00	-17.878.886,11
3/1/2022	018-RCT-00000062	001001010101	CG-20220301	recibo transferencias 01-03-2022	89.150,00	0,00	-17.969.486,11
3/1/2022	010-RCT-00000149	001001010101	CG-20220301	TRANSFERENCIAS RE3-010-345	55.500,00	0,00	-22.057.898,11
3/1/2022	014-RCT-00000133	001001010101	CG-20220301	RE3 221 RE2 219 01-03-2022	15.300,00	0,00	-18.459.348,11
3/2/2022	000-CDE-00018029	001001010202	ND-20220302	PAGO FACTURAS	0,00	1.136.415,00	-17.058.205,11
3/2/2022	006-CGS-00000794	001001040201	CG-20220302	CONSIGNACION EFECTIVO 01 DE MARZO DE 20	7.542.050,00	0,00	1.704.987,89
3/2/2022	003-CGS-00000873	001001040201	CG-20220302	CONSIGNACION DEL EFECTIVO DEL 01 DE MAR	7.025.381,00	0,00	-7.032.824,11
3/2/2022	BNP-CGS-00000170	001001040201	CG-20220302	CONSIGNACION DE EFECTIVO DEL DIA 27-28	4.998.365,00	0,00	14.462.724,89
3/2/2022	000-RCO-00004019	001001010101	NC-20220302	DEVOLUCION DE DINERO TRANSFERENCIA EQUI	3.000.000,00	0,00	-14.058.205,11
3/2/2022	010-CGS-00000148	001001040201	CG-20220302	CONSIGNACION EFECTIVO DEL 28/02/2022	2.572.645,00	0,00	5.228.780,89
3/2/2022	010-CGS-00000149	001001040201	CG-20220302	CONSIGNACION EFECTIVO DEL 01 MARZO 2022	2.446.227,00	0,00	7.675.007,89
3/2/2022	C01-CGS-00000091	001001040201	CG-20220302	CONSIGNACION DEL 26 AL 28 DE FEB	1.917.925,00	0,00	16.380.649,89

Fuente: Investigación documental de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. (2023).

- Para iniciar con el proceso de conciliación bancaria, se registraron los Gastos Bancarios del mes, en el documento nota bancaria (NBA), en el extracto se filtra las Comisiones, Gravamen a los movimientos financieros, IVA, Retenciones, ventas tarjetas de crédito, Pagos por otros portales transaccionales como son Nequi, Bancolombia a la mano, PSE, Wompi, continuación se detallará el proceso para su registro en el programa contable.

Tabla 7. Gastos Bancarios según Extracto Bancario

TARJETAS AMEX	41.125.574,00		
COMISIONES	1.204.257,53		
RETE FUENTE	615.954,18		
RETE ICA	167.836,69		
RETE IVA	9.296,55	1.997.344,95	
GASTS BANCARIOS			
COMISIONES	830.801,91		
IVA	171.005,09		
CUOTA DE MA	69.200,00		
GRAVAMEN	4.189.740,28	5.260.747,28	


Tabla 8. Registro Contable Tipo de documentó NBA Informe Auxiliar Cuenta de Bancos

Fecha	Documento	C.O.U.N.		3/1/2022	Débitos	Créditos
11/05/2022	BANCOLOMBIA 1742	5555		-32.337.934,1	1.087.073.576,00	1.059.321.744,50
3/31/2022	000-NBA-00001593	001 001	030203 ND-20220331 GASTS BANCARIOS MARZO		0,00	5.260.746,37
3/31/2022	000-NBA-00001592	001 001	030203 ND-20220331 VENTAS TARJETAS AMEX - MARZO		0,00	1.997.344,22
3/31/2022	000-NBA-00001592	001 001	010101 CG-20220331 VENTAS TARJETAS AMEX - MARZO		41.125.574,00	0,00

Fuente: Investigación documental de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. (2023).

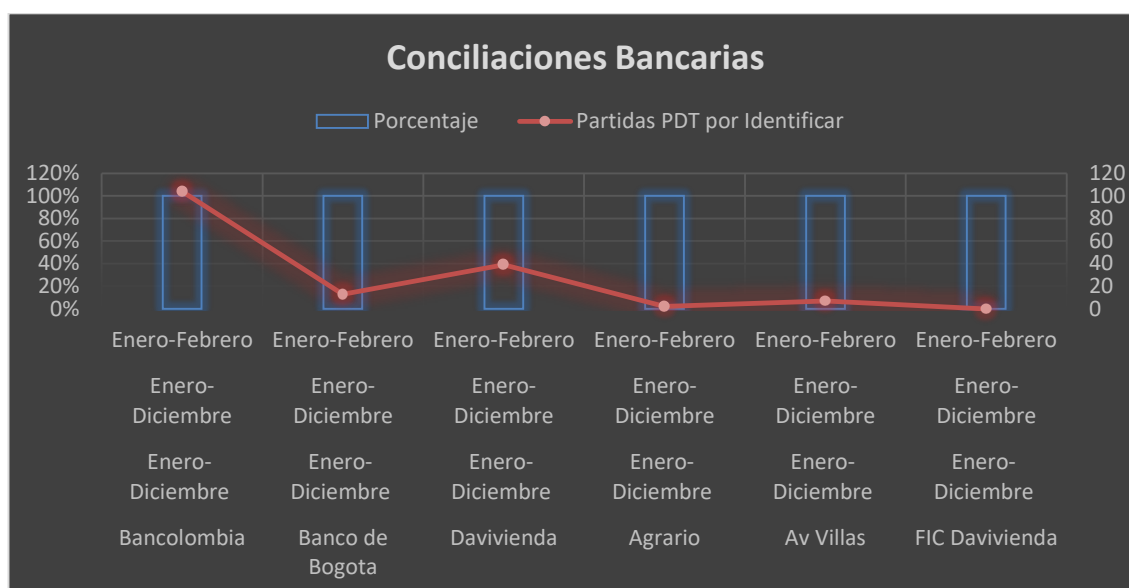
- Por último, para dar legalidad al proceso de conciliación bancaria se procedió a redactar un informe el cual se sustrae la información pendiente por conciliar, tanto extracto bancario y auxiliar de cuentas (Libros de Bancos), luego se ingresó la información al formato que maneja actualmente la empresa de conciliación, cuyo es el soporte del proceso y se deberá guardar tanto en la carpeta físico como en una carpeta digital, esto cumpliendo con la política de conservación de información y también para proceso de auditorías que se realizan en la organización por parte de la firma contratada, para su evidencia se adjuntara formato de conciliación bancaria, que cumple con la finalidad de informar las partidas pendientes por identificar o registrar.

Tabla 9. Conciliación Bancaria Transportes G.C. Logística S.A.S.

 TRANSPORTES G.C. LOGÍSTICA S.A.S. 900.511.129-9		CONCILIACIÓN BANCARIA			
Banco:	Bancolombia	Sucursal:	Chapinero		
Cuenta:	174-23661-25	Movimi. del:	01-03-22	31-03-22	
Saldo según libros:		\$	5.734.628		
Cheques pendientes de cobro (1)		\$	285.202		
Consignaciones no abonadas (2)		\$	285.202		
Consignaciones no contabilizadas (3)		\$	38.710.681		
Notas debito no contabilizadas (4)		\$	-		
Notas credito no contabilizadas (5)		\$	-		
Saldo conciliado		\$	38.710.681		
Saldo según extracto		\$	38.710.681		
Diferencia		\$	-		
(1) Detalle de Transferencias o cheques pendientes de cobro				Total Consig. No abonadas 285.202	
Fecha	Tipo de Doc. No.	Beneficiario	Valor	Fecha	Motivo
27/12/2021				27/12/2021	PAGO INTERBANC AGRICOLA CADENA
27/12/2021				27/12/2021	CONSIG LOCAL EFECTIVO
13/12/2021				13/12/2021	PAGO DE PROV TIENDA EQUINA
13/12/2021				13/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
31/12/2021				31/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
20/12/2021				20/12/2021	PAGO INTERBANC SANTIAGO SCIRA
27/12/2021				27/12/2021	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI
14/12/2021				14/12/2021	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI
16/12/2021				16/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
10/12/2021				10/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
30/12/2021				30/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
27/12/2021				27/12/2021	CONSIG LOCAL EFECTIVO
23/12/2021				23/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
17/12/2021				17/12/2021	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI
27/12/2021				27/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
10/12/2021				10/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
27/12/2021				27/12/2021	CONSIG LOCAL EFECTIVO
20/12/2021				20/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
23/12/2021				23/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
23/12/2021				23/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
21/12/2021				21/12/2021	PAGO DE PROV BLUEBERRESCA
29/12/2021				29/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
10/12/2021				10/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
30/12/2021				30/12/2021	TRASLADO A SU CUENTA CIB
31/12/2021				31/12/2021	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI
10/12/2021				10/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
31/12/2021				31/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
10/12/2021				10/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
29/12/2021				29/12/2021	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI
31/12/2021				31/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
10/12/2021				10/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
17/12/2021				17/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
18/12/2021				18/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
29/12/2021				29/12/2021	PAGO DE PROV CERNALQUIPES Y
14/12/2021				14/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
29/12/2021				29/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
1/12/2021				1/12/2021	PAGO INTERBANC SANTIAGO SCIRA
29/12/2021				29/12/2021	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB
17/12/2021				17/12/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
30/01/2022				30/01/2022	PAGO DE PROV SEBANCOL LTDA
30/01/2022				30/01/2022	PAGO INTERBANC SONIA ADRIANA V
30/01/2022				30/01/2022	TRASLADO A SU CUENTA CIB
30/01/2022				30/01/2022	PAGO INTERBANC JENNY CAROLINA
6/01/2022				6/01/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
14/01/2022				14/01/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
16/01/2022				16/01/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
16/01/2022				16/01/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
17/01/2022				17/01/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
18/01/2022				18/01/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
19/01/2022				19/01/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
26/01/2022				26/01/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
27/01/2022				27/01/2022	CONSIG LOCAL EFECTIVO
31/01/2022				31/01/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
1/02/2022				1/02/2022	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI
3/02/2022				3/02/2022	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI
9/02/2022				9/02/2022	TRANSFERENCIA CTA BANCA MOVIL
9/02/2022				9/02/2022	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI
11/02/2022				11/02/2022	PAGO INTERBANC AGRICOLA CADENA
14/02/2022				14/02/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
15/02/2022				15/02/2022	PAGO DE PROV AMISO FIEL LTDA
17/02/2022				17/02/2022	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI
17/02/2022				17/02/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
18/02/2022				18/02/2022	CONSIG LOCAL EFECTIVO
19/02/2022				19/02/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
19/02/2022				19/02/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
19/02/2022				19/02/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
21/02/2022				21/02/2022	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI
22/02/2022				22/02/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
25/02/2022				25/02/2022	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB
1/03/2022				1/03/2022	PAGO DE PROV COPRAGRO SAS
4/03/2022				4/03/2022	PAGO INTERBANC FLORES FLORES T
4/03/2022				4/03/2022	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB
7/03/2022				7/03/2022	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI
8/03/2022				8/03/2022	CONSIG LOCAL EFECTIVO
12/03/2022				12/03/2022	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI
14/03/2022				14/03/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
16/03/2022				16/03/2022	PAGO INTERBANC AXA COLPATRIA S
17/03/2022				17/03/2022	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI
17/03/2022				17/03/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
18/03/2022				18/03/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
22/03/2022				22/03/2022	PAGO DE PROV TINEDI SAS
22/03/2022				22/03/2022	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI
23/03/2022				23/03/2022	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB
25/03/2022				25/03/2022	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB
25/03/2022				25/03/2022	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI
29/03/2022				29/03/2022	CONSIG LOCAL EFECTIVO
29/03/2022				29/03/2022	CONSIG LOCAL EFECTIVO
29/03/2022				29/03/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
29/03/2022				29/03/2022	PAGO INTERBANC AGROPECUARIA V
29/03/2022				29/03/2022	PAGO INTERBANC FLORES FLORES T
29/03/2022				29/03/2022	PAGO INTERBANC FLORES FLORES T
30/03/2022				30/03/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
31/03/2022				31/03/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
31/03/2022				31/03/2022	PAGO INTERBANC INVERSIONES DEL
31/03/2022				31/03/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
31/03/2022				31/03/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
31/03/2022				31/03/2022	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI
31/03/2022				31/03/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
31/03/2022				31/03/2022	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL
31/03/2022				31/03/2022	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI
				Total Consig. No acreditadas 38.710.681	
(4) Detalle de notas debito no contabilizadas				Valor	
Fecha	Motivo				
(5) Detalle de Notas Credito no contabilizadas					
Total cheques pendientes de cobro		\$	-	Total Notas cr no contabilizadas	
Elaborada por:		Jimmy Torres		Revisada por:	
				Gabriela Jaik	

Fuente: Investigación documental de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S. (2023).

Ilustración 15. Porcentaje trabajo objetivo planteado.



Por otra parte, se garantizó a la empresa relación informe del 100% del cumplimiento del objetivo, se le notifico las novedades que en el trayecto del proceso presenta aproximadamente 165 partidas pendientes correspondientes consignaciones sin identificar, por parte del profesional de la contaduría publica se procedió a realizar el ingreso apropiado y reconocerlo como ingresos recibidos por parte del desarrollo de la actividad económica, también se indago minuciosamente de donde se provienen los mismos y a si darle el correcto manejo.

8. ANÁLISIS

De acuerdo con los resultados anteriormente descritos en el presente informe de pasantías la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S., su principal actividad económica es prestar el servicio de transporte privado y de mudanza en todo el territorio colombiano con proyección a los países del exterior, su economía es estable y prospera con tendencia al crecimiento, refleja estabilidad económica, laboral y de buen desempeño en su prestación de servicio.

En el proceso que se llevó a cabo en la organización, frete al apoyo en las conciliaciones bancarias, conciliación de cuentas, registro contable y programación de pagos en las cuentas por pagar de los acreedores y proveedores; se evidencio que su proceso fiscal contable cumple con la normatividad colombiana, todo contribuyente está obligado a llevar contabilidad, facturar electrónicamente, así mismo la recepción de las facturas electrónicas por parte de los acreedores y proveedores, también el manejo de los documentos soportes electrónico y el informe mensual de las conciliaciones bancarias.

Cuentas por pagar acreedores y proveedores, se evidencio que presentan cartera de proveedores con más de 30 días en mora y que a su vez no se aplica apropiadamente las notas crédito generadas, también que se realizan pagos adicionales a la factura de compra generando saldos a favor, se recomienda que se lleve un control mensual de conciliación de cartera con los proveedores y acreedores. Se procede a realizar registros de todos los hechos económicos que surgen a raíz de la actividad económica, con ello se buscó que la información a solicitar no refleje novedades, garantizando el apropiado control frente a la información ingresada al sistema contable como a su vez el generar información clara y precisa.

Conciliación bancaria, en este proceso se presentó novedad ya que su control no es apropiado y correcto, se presentó atrasos en la conciliación mensual, se realizó el debido adelanto de los meses con atraso, y se recomienda al responsable dar prioridad al proceso, ya que con ello se brinda información adecuada para la toma de decisiones y a si también el control estadístico de los

gastos bancarios, cobros que genera el banco por la prestación de su servicio y el control adecuado.

Por otra parte, los gastos bancarios registrados en los anteriores meses no son acordes a lo que se registra en los extractos bancarios, esto generando un reproceso e información con irregularidades a los entes de control, frente al apoyo del proceso se entrega informe detallado de las novedades encontradas y la solución pertinente recomendada por parte del contador público con información al día, entrega de conciliaciones al día elaborados mes a mes.

Se logró en el apoyo de las conciliaciones bancarias y cuentas por pagar, el manejo adecuado que se le deben dar a los recursos, el manejo apropiado de los mismos y el control permanente para obtener información detallada, clara y precisa al momento de su solicitud, se crece en valores, responsabilidad y habilidades esto llevando los conocimientos adquiridos por parte de la universidad, quien con sus docentes transmiten los conocimientos y brindan la oportunidad de adquirir la experiencia apropiada al cargo.

9. CONCLUSIONES

Se requirió y analizo toda la información pertinente sujeta al proceso de Cuentas por Pagar de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S., a 31 de Diciembre del año 2022, queriendo encontrar en ello el manejo al cumplimiento de los acuerdos de pago frente a los Proveedores de bienes y servicios, en el desarrollo de su objeto económico sus pagos frente a los proveedores no se cumplen el tiempo límite acordado, ante ello se evidencio una fuerte debilidad por el no cumplimiento y dando por terminado el descuento por pronto pago, las causas de este riesgo es el desconocimiento del personal encargado no presenta la suficiente capacitación y conocimiento de los acuerdos entre las dos partes, como son las fechas de pago y sus días de crédito para dar el cumplimiento de las obligaciones financieras, frente al hallazgo encontrado es de importancia dar un mejor seguimiento y control para lo cual es importante conocer las políticas de flujo de efectivo y acuerdo de pagos ante los proveedores.

Por otra parte, se dio el apoyo al proceso de conciliaciones bancarias de la empresa, puesto que este proceso es de importancia para el rendimiento de cuentas y el conocimiento de su flujo de caja, se buscó mostrar frente a ello las diferentes novedades en sus registros contables ante los extractos.

Para concluir con el presente informe de pasantía, se dio el apropiado cumplimiento a los objetivos establecidos inicialmente para la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S., en el apoyo de las cuentas por pagar y las conciliaciones bancarias, se evidencio que incurren en pagos adicionales a las facturas de los acreedores y proveedores, por otra parte, en las conciliaciones bancarias, no se lleva el adecuado proceso de conciliación mes a mes y el apropiado registro de los gastos bancarios.

Se realizó conciliación de cartera con los proveedores y acreedores encontrado facturas sin aplicar notas créditos, facturas con más de 30 días en mora y pagos generados dobles, también aplicados a facturas no correspondientes, frente a ello tienen una cartera muy alta perdiendo acuerdos comerciales como el descuento del pronto pago y el crédito.

Se entregó a la empresa informe detallado del apoyo al proceso de conciliación bancaria, garantizando el control mensual, el registro apropiado y las novedades encontradas en el desarrollo como son las partidas pendientes por conciliar, cheques girados sin cobrar y cheques rechazados por la entidad.

Para las cuentas por pagar, se realizó conciliación de los diferentes proveedores y acreedores estableciendo nuevamente acuerdos comerciales y beneficio para las dos partes, se hizo el debido proceso de registros de sus hechos económicos para el funcionamiento de la actividad económica y se le deja informe detallado de lo encontrado y la debida, correcta solución que se le dio a su solución.

10. BIBLIOGRAFÍA

ACTUALÍCESE. Ajustes de Cuentas por Pagar que no se harán Efectivas.2023 actualicese.com todos los derechos reservados-Colombia. Disponible en: <https://actualicese.com/ajuste-de-cuentas-por-pagar-que-no-se-haran-efectivas/>.

ACTUALÍCESE. Conoce los aspectos que debe tener en cuenta para la Conciliación Bancaria en el Cierre Contable. 2023 actualicese.com todos los derechos reservados-Colombia. Disponible en: <https://actualicese.com/conoce-los-aspectos-que-debes-de-tener-en-cuenta-para-la-conciliacion-bancaria-en-el-cierre-contable/>.

ACTUALÍCESE. Concepto 1036 de 23 dic del 2015. Concejo técnico de Contaduría Pública. Disponible en: <https://actualicese.com/concepto-1036-de-23-12-2015/>.

ALVARADO PARRALES, Cindy Liliana. Mendieta burgos, Mirla Narcisa. Cuentas por pagar y su relación en los estados financieros, Revista Contribuciones a las ciencias sociales. Disponible en: <https://www.eumed.net/rev/cccs/2018/09/cuentas-estados-financieros.htm>.

AUTÓNOMA. La gestión de cuentas por pagar-proveedores su incidencia en el flujo de caja en una empresa forestal del distrito san isidro, 2021. Disponible en: <https://repositorio.autonoma.edu.pe/handle/20.500.13067/1232>.

CÁMARA DE COMERCIO. Transportes G.C. Logística S.A.S. Disponible en: Documentos de la empresa.

CUENTAS. Conciliación de cuentas. Disponible en: <https://cuentasok.com/blog/conciliacion-de-cuentas>.

CONGRESO DE COLOMBIA. decreto 1943. Bogotá. Colombia, 2018. Disponible en: <https://intranet.secretariajuridica.gov.co> > Normatividad.

CONGRESO DE COLOMBIA. Decreto Ley 624 de 1989 Reglamentado parcialmente por los Decretos Nacionales. Disponible en: <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=6533>.

CONGRESO DE COLOMBIA. Ley 1437 de 2011 Por la cual se expide el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo. Disponible en: <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=41249>.

CONGRESO DE COLOMBIA. Ley 454 de 1998 “Por la cual se determina el marco conceptual que regula la economía solidaria, se transforma el Departamento Administrativo Nacional de Cooperativas en el Departamento Nacional de la Economía Solidaria, se crea la Superintendencia de la Economía Solidaria, se crea el Fondo de Garantías para las Cooperativas Financieras y de Ahorro y Crédito, se dictan normas sobre la actividad financiera de las entidades de naturaleza cooperativa y se expiden otras disposiciones.” Disponible en: <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=3433>.

CONGRESO DE COLOMBIA. Decreto 2555 de 2010 Por el cual se recogen y reexpiden las normas en materia del sector financiero, asegurador y del mercado de valores y se dictan otras disposiciones. Disponible en: <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=40032>.

CONGRESO DE COLOMBIA. Decreto 2420 de 2015 Normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de información. Disponible en: <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=76745>.

CONSEJO TÉCNICO DE LA CONTADURÍA PÚBLICA. Concepto 0567. Bogotá 19 de noviembre del 2022. Partidas Conciliatorias por Identificar. Disponible en: <https://cijuf.org.co/normatividad/concepto/2022/concepto-0567.html>.

CUENTAS POR PAGAR. Disponible en: <https://www.egafutura.com/glosario/cuentas-pagar#:~:text=Las%20Cuentas%20por%20pagar%2C%20son,la%20actividad%20econ%C3%B3mica%20que%20realiza>.

CUENTAS POR PAGAR. 5 grandes ventajas que obtendrán al autorizarlas. Disponible en: <https://www.concur.co/news-center/automatizar-cuentas-por-pagar-ventajas#:~:text=Las%20cuentas%20por%20pagar%20representan,para%20cumplir%20con%20sus%20obligaciones.>

DIAN, resolución 042 de 2020. Bogotá, Colombia, 2020. Recuperado de: <https://www.dian.gov.co> > Normatividad > Resolución 042 de 2020.

DIAN, resolución 000488 de 2022. Bogotá, Colombia, 2022. Recuperado de: <https://www.dian.gov.co> > Normatividad > Resolución 000488 de 2022.

ESTATUTO TRIBUTARIO Ley 1314 del 2009. Congreso de La república. Disponible en: https://xperta.legis.co/visor/estatuto2/estatuto2_f7c5e5871b4c42089de7501299c01cb2/estatuto-tributario/ley-1314-de-2009.

ESCOBAR CAZAL, Elizabeth Ann. Fonseca Carreño, Nelson Enrique. Gálvez Sabogal, Jeane Fernanda. Gutiérrez castaño, Olga Liliana. porras Jiménez, Jaime agosto. rojas Bohórquez, Félix Gregorio. Velásquez Ardila, maría cristina. Gestión, emprendimiento, organizaciones sociales del conocimiento y aprendizaje –Línea Translocal de la Facultad de Ciencias Administrativas, Económicas y Contables. Disponible en: chrome-extension://efaidnbnmnnibpcajpcglclefindmkaj/https://www.ucundinamarca.edu.co/investigacion/media/attachments/2022/10/12/lineastranslcadmecc2_jun29_2021.pdf.

FUENTE: Investigación documental de la empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.

GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTABLE. importancia de las conciliaciones bancarias. Disponible en: <https://www.microsip.com/blogs/importancia-de-la-conciliacion-bancaria#:~:text=Como%20la%20conciliaci%C3%B3n%20bancaria%20te,probable%20que%20no%20haya%20problemas.>

ICETEX. Conciliaciones Bancarias y depuraciones. Disponible en: <https://web.icetex.gov.co/documents/20122/144117/Conciliacion+bancaria+y+depuraciones+vers5.pdf/fbcb67ae-1a4e-6d51-a762-4b3659685f66?t=1621910066927>.

IMPUESTOS. Disponible en: [https://es.wikipedia.org/wiki/Impuesto#:~:text=El%20impuesto%20es%20una%20clase,administraci%C3%B3n%20hacendaria%20\(acreador%20tributario\)](https://es.wikipedia.org/wiki/Impuesto#:~:text=El%20impuesto%20es%20una%20clase,administraci%C3%B3n%20hacendaria%20(acreador%20tributario)).

LEY 43 DE 1990. Congreso de La república. De la profesión del Contador Público. Disponible en: chrome-extension://efaidnbnmnibpcjpcqlclefindmkaj/https://www.mineducacion.gov.co/1621/articles-104547_archivo_pdf.pdf.

METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN. Enfoques de la investigación. Disponible en: <http://elmundodelametodologia19.blogspot.com/2016/01/>.

MARCO SANJUÁN, Francisco Javier. Economipedia-Cuentas por Pagar; Actualizado el 1 de marzo 2020. Disponible en: <https://economipedia.com/definiciones/cuentas-a-pagar.html>.

MUNICIPIOS DE COLOMBIA. El municipio de Facatativá. Disponible en: <https://www.municipio.com.co/municipio-facatativa.html>.

NOMADAS, Critical Journal of Social and Juridical Science, Vol. 25, nùm. 1, enero-junio. 2010.el método analítico como método natural. Disponible en: <chrome-extension://efaidnbnmnibpcjpcqlclefindmkaj/https://www.redalyc.org/pdf/181/18112179017.pdf>.

PACIOLI, Luca. Crowe, Origen de la contabilidad (1494). (03/03/2022). Consultado 28 de mayo 2023. Recuperado de: <https://www.crowe.com/co/news/origen-de-la-contabilidad#:~:text=La%20historia%20de%20la%20contabilidad,propiedades%20y%20sus%20actividades%20diarias>.

PRIMO WÁTER. anticipo a proveedores. Disponible en: <https://www.aguaeden.es/blog/anticipo-proveedores-que-es-y-como-funciona#:~:text=Por%20lo%20tanto%2C%20los%20anticipos,de%20la%20transacci%C3%B3n%20de%20venta>.

REPÚBLICA DE COLOMBIA COPNIA. cuentas por pagar. Septiembre 2016. Disponible en: https://www.copnia.gov.co/sites/default/files/uploads/mapa-procesos/archivos/financiera/Cuentas_por_Pagar.pdf.

REPÚBLICA DE COLOMBIA COPNIA. procedimiento de conciliaciones bancarias. Mayo 2022. Recuperado de: <https://www.copnia.gov.co/sites/default/files/uploads/mapa-procesos/archivos/financiera/Conciliaciones.pdf>.

SÁNCHEZ FLORES, Fabio Anselmo. Artículo de revista. Fundamentos epistémicos de la investigación cualitativa y cuantitativa. Recuperado de: http://www.scielo.org.pe/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2223-25162019000100008#:~:text=Por%20enfoque%20cualitativo%20se%20entiende,Mej%C3%ADA%2C%20como%20se%20cit%C3%B3%20en.

SQUARE. Que es Un Proveedor. Glosario de Negocios. Disponible en: <https://squareup.com/us/es/glossary/vendor#:~:text=Un%20proveedor%20es%20una%20persona,los%20proveedores%20suelen%20llamarse%20mayoristas>.

SLIDESHARE, español 2015. Normas NIIF para las PYMES. Disponible en: <https://es.slideshare.net/Conaudisa/niifs-para-pymes-2015>.

TRANSPORTES G.C. LOGÍSTICA S.A.S. Plataforma estratégica. Consultado el 25, marzo, 2023. Recuperado de: <https://www.transgclogistica.com/about.html>.

TRANSPORTES G.C. LOGÍSTICA S.A.S. manual de perfiles y funciones. Disponible en: Documentos de la empresa.

TRIANA AMAYA, Lilia. Concepto 328 de 25 de mayo de 2016, Concejo técnico de la Contaduría Pública. Disponible en: [chrome-](#)

[extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefindmkaj/https://cijuf.org.co/sites/cijuf.org.co/files/normatividad/2016/ConCTCP328_16.pdf](https://efaidnbmnnnibpcajpcglclefindmkaj/https://cijuf.org.co/sites/cijuf.org.co/files/normatividad/2016/ConCTCP328_16.pdf).

UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA. Auditoria de gestión financiera aplicada a las conciliaciones bancarias, en el área Fondosalud de la Universidad. Disponible en: <https://repository.ucc.edu.co/items/7970ab46-dd02-4cbf-9b9f-2d620aee59e9>.

UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA. Líneas de investigación translócales, definición y objeto. Disponible en: <https://www.ucundinamarca.edu.co/investigacion/index.php/la-universidad/lineas-translocales-de-investigacion>.

UNIVERSIDAD LIBRE DE COLOMBIA. Efecto convergencia en Colombia de las NCIF, en los establecimientos bancarios emisores de valores acciones Entramado, vol. 14, núm. 1, pp. 146-162, 2018. Disponible en: <https://www.redalyc.org/journal/2654/265457559011/html/>.

VÁSQUEZ BURGUILLO, Roberto. Economipedia-Conciliaciones Bancarias; Actualizado el 1 de mayo 2020. [Consultado el 08, abril, 2023]. Recuperado de: <https://economipedia.com/definiciones/conciliacion-bancaria.html>.

11. ANEXOS

Anexo 1 Aceptación de la pasantía empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.



Facatativá 22 de agosto de 2022

Señores;
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
Facatativá

REF: Aceptación de la pasantía del estudiante JIMMY ALONSO TORRES GARCIA

La Empresa TRANSPORTES G.C. LOGISTICA S.A.S representada legalmente por HUGO ALEXANDER CARRILLO CARRILLO acepta que (el) estudiante JIMMY ALONSO TORRES GARCIA identificado (a) con cédula de ciudadanía No. 1.073.507.758 de Funza, del programa de CONTADURIA PUBLICA, se lleve a cabo el registro de afiliación de la Administradora de Riesgos Laborales (ARL), realice su pasantía durante el segundo semestre académico, del 2022 en el área de Contabilidad de la compañía.

En consecuencia, se avala la realización de la pasantía en la Empresa TRANSPORTES G.C. LOGISTICA S.A.S su legalización estará contemplada en el convenio interinstitucional establecido por la Universidad

Cordial saludo,

Cordialmente;

HUGO ALEXANDER CARRILLO CARRILLO
Rep. Legal

Carrera 5 No.7 A - 30 Facatativá – Cundinamarca Tels: 3228503036
E-mail:comercial@transglogistica.com / administracion@transglogistica.com
www.transglogistica.com

Anexo 2 Carta de presentación Universidad de Cundinamarca.



ADOr001_V8

Página 1 de 1

16

Facatativá, 2022-08-25

Señor
HUGO ALEXANDER CARRILLO CARRILLO
Representante Legal
TRANSPORTE GC LOGÍSTICA SAS

Asunto y/o Ref.: Carta de Presentación

Respetado Señor

De manera atenta, me permito presentar el estudiante JIMMY ALONSO TORRES GARCIA C.C 1'073.507.758 y código estudiantil 414213422 adscrito al Programa Contaduría Pública, de (9) noveno semestre, quien está interesada en realizar una práctica de extensión en la modalidad de pasantía en esa importante entidad, como requisito para graduarse en esta universidad. para efectos de realizar su proyecto de grado denominado APOYO EN LA GESTIÓN CONTABLE EN LAS CUENTAS POR PAGAR Y CONCILIACIONES BANCARIAS EN LA EMPRESA TRANSPORTE GC LOGÍSTICA SAS..” se solicita que la información requerida por el estudiante le sea facilitada, ya que las actividades a realizar en cumplimiento de la reglamentación dispuesta por la UCUNDINAMARCA se tendrán un fin académico.

De acuerdo con la reglamentación vigente, para ser válida esta actividad como opción de grado, deberá tener una duración mínima de seiscientos cuarenta horas (640), sea la dedicación de tiempo completo o de medio tiempo, cuyo horario se fijará de mutuo acuerdo entre las partes, hecho que solicitamos sea informado una vez la estudiante, inicie el desarrollo de la misma.

Adicionalmente estamos informando, que para efectos de coordinación y seguimiento de esta actividad se ha delegado, el docente CESAR AUGUSTO GIRALDO DUQUE


Cordialmente,

CESAR ALBERTO WILCHES MARTINEZ
Coordinador Programa Contaduría Pública


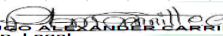


Transcriptor: Sandra Milena Barragán Venegas
12.1-14

Avenida 14 Calle 15 Barrio Berlin Facatativá – Cundinamarca
Teléfono: (801) 8422644 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.082-2

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

	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES																Nombres	JIMMY ALONSO													
																	Apellidos	TORRES GARCIA													
	Codigo	414213422																													
APOYO EN LA GESTIÓN CONTABLE EN LAS CUENTAS POR PAGAR Y LAS CONCILIACIONES BANCARIAS DE LA EMPRESA TRANSPORTES G.C. LOGÍSTICA S.A.S.																															
ACTIVIDAD	MES DE FEBRERO 2023																														
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28			
Conciliaciones Bancarias y Causacion Facturas Proveedores Cuentas por Pagar.			8																												
						8	8	8	8	8			8	8	8	8	8														
																					8	8	8	8	8						
																												8	8		

Anexo 4 Visita Empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.

	UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES VISITA DE INSPECCIÓN DE PASANTÍAS																																		
	FECHA <table border="1" style="display: inline-table;"> <tr><td>D</td><td>D</td><td>M</td><td>M</td><td>A</td><td>A</td></tr> <tr><td>2</td><td>0</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>3</td></tr> </table>	D	D	M	M	A	A	2	0	0	2	2	3	VISITA No. <table border="1" style="display: inline-table;"> <tr><td>0</td><td>3</td></tr> </table>						0	3														
D	D	M	M	A	A																														
2	0	0	2	2	3																														
0	3																																		
PROGRAMA/	CONTADURIA PUBLICA																																		
NOMBRE DEL DOCENTE	CESAR AUGUSTO GIRALDO DUQUE																																		
NOMBRE DEL ESTUDIANTE	JIMMY ALONSO TORRES GARCIA																																		
NOMBRE DE LA EMPRESA	TRANSPORTES GC LOGÍSTICA S.A.S																																		
NOMBRE SUPERVISOR INTERNO Y CARGO	ASISTENTE ADMINISTRATIVA																																		
NOMBRE DEL PROYECTO	APOYO EN LA GESTIÓN CONTABLE EN LAS CUENTAS POR PAGAR Y CONCILIACIONES BANCARIAS EN LA EMPRESA TRANSPORTE GC LOGÍSTICA SAS.																																		
PERIODO DEL INFORME: DESDE	<table border="1" style="display: inline-table;"> <tr><td>D</td><td>D</td><td>M</td><td>M</td><td>A</td><td>A</td></tr> <tr><td>2</td><td>6</td><td>0</td><td>8</td><td>2</td><td>2</td></tr> </table>					D	D	M	M	A	A	2	6	0	8	2	2	HASTA	<table border="1" style="display: inline-table;"> <tr><td>D</td><td>D</td><td>M</td><td>M</td><td>A</td><td>A</td></tr> <tr><td>2</td><td>8</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>3</td></tr> </table>					D	D	M	M	A	A	2	8	0	2	2	3
D	D	M	M	A	A																														
2	6	0	8	2	2																														
D	D	M	M	A	A																														
2	8	0	2	2	3																														
PERCEPCIÓN DE LA EMPRESA CON RESPETO AL DESEMPEÑO DEL ESTUDIANTE																																			
1	Cumplimiento del horario pactado																																		
2	Presentación personal																																		
3	Relación con sus compañeros de trabajo																																		
4	Relación con su Jefe Inmediato																																		
5	Acepta sugerencias y/opiniones con respeto y las pone en práctica																																		
6	Muestra respeto y acepta las políticas de la empresa																																		
7	Adaptación del estudiante al ambiente laboral																																		
8	Capacidad del estudiante para atender y poner en practica las instrucciones impartidas para la realización de sus actividades																																		
9	Conocimientos del estudiante en el área que se desempeña																																		
#	interés del estudiante por el trabajo y por el aprendizaje continuo																																		
#	¿Cual es su evaluación del desempeño general de estudiante?																																		
OTRAS OBSERVACIONES POR PARTE DE LA EMPRESA																																			
Sin Observaciones																																			
OBSERVACIONES DEL DIRECTOR DOCENTE																																			
Sin Observaciones																																			
 HUGO ALEXANDER CARRILLO CARRILLO REP. LEGAL						 161 58234																													
FIRMA SUPERVISOR INTERNO (sello)						FIRMA DEL DOCENTE																													
EVALUACIÓN GENERAL DE LA VISITA POR PARTE DEL DOCENTE																																			
1	El puesto de trabajo del estudiante																																		
2	Herramientas de trabajo para el estudiante																																		
3	Presentación personal																																		
4	Actividades realizadas en el momento de visita acorde al proyecto																																		
CONCLUSIONES DE LA VISITA REALIZADA																																			
¿Considera que es conveniente que el estudiante continúe realizando la pasantía?																																			
<input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO Porque?																																			
 161 58234																																			
FIRMA DEL DOCENTE																																			

Anexo 5 Inf. Pasantías 2022 Universidad de Cundinamarca.

UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA		FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES										INFORME SEMANAL DE ACTIVIDADES DE PASANTÍAS																			
		FECHA										INFORME No.																			
		D	D	M	M	A	A	D	D	M	M	A	A	0 1 0 9 2 2										0 1							
PROGRAMA		CONTADURIA PÚBLICA																													
NOMBRE DEL ESTUDIANTE		JIMMY ALONSO TORRES GARCIA																													
NOMBRE DE LA EMPRESA		TRANSPORTES GC LOGISTICA S.A.S																													
NOMBRE DEL PROYECTO		APOYO EN LA GESTIÓN CONTABLE EN LAS CUENTAS POR PAGAR Y CONCILIACIONES BANCARIAS EN LA EMPRESA TRANSPORTE GC LOGÍSTICA SAS.																													
PERIODO DEL INFORME:		DESDE										HASTA																			
		D	D	M	M	A	A	D	D	M	M	A	A	D	D	M	M	A	A	2 6 0 8 2 2 3 1 0 8 2 2											
SEMANA No:		1										DESDE										HASTA									
		D	D	M	M	A	A	D	D	M	M	A	A	D	D	M	M	A	A	2 6 0 8 2 2 2 6 0 8 2 2											
		ACTIVIDADES REALIZADAS																		TOTAL HORAS											
1		INDUCCIÓN POR PARTE DE LA EMPRESA TRANSPORTES GC LOGÍSTICA SAS																		8											
SEMANA No:		2										DESDE										HASTA									
		D	D	M	M	A	A	D	D	M	M	A	A	D	D	M	M	A	A	2 9 0 8 2 2 3 1 0 8 2 2											
		ACTIVIDADES REALIZADAS																		TOTAL HORAS											
1		CONTINUIDAD INDUCCIÓN POR PARTE DE LA EMPRESA TRANSPORTES GC LOGÍSTICA SAS																		8											
2		CONOCIMIENTO DE SOFTWARE CONTABLE DE LA EMPRESA TRANSPORTES GC LOGÍSTICA SAS																		8											
3		CONOCIMIENTO DE LOS PROVEEDORES ACTIVOS Y PROCESO DE REGISTRÓ EN EL SOFTWARE CONTABLE																		8											
SEMANA No:		3										DESDE										HASTA									
		D	D	M	M	A	A	D	D	M	M	A	A	D	D	M	M	A	A	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0											
		ACTIVIDADES REALIZADAS																		TOTAL HORAS											
1																															
2																															
3																															
4																															
SEMANA No:		4										DESDE										HASTA									
		D	D	M	M	A	A	D	D	M	M	A	A	D	D	M	M	A	A	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0											
		ACTIVIDADES REALIZADAS																		TOTAL HORAS											
1																															
2																															
3																															
4																															
																				TOTAL HORAS											
																				32											
HUGO ALEXANDER CARRILLO CARRILLO		jimmy alonso Torres Garcia																													
Rep. Legal		FIRMA DEL ESTUDIANTE																													
NOMBRE Y FIRMA SUPERVISOR INTERNO		FIRMA DEL ESTUDIANTE																													
Nota: el estudiante debe adjuntar al presente informe, datos, estadísticas e.t.c, con respecto a las actividades relacionadas y desarrolladas, que contribuyan al avance de su informe.																															
EVALUACIÓN DEL PROCESO DEL ESTUDIANTE POR PARTE DEL DIRECTOR																															
Cumplimiento del cronograma establecido		E					B					R					M					D									
Cumplimiento de los objetivos del proyecto		x																													
Las actividades realizadas son propias del estudiante		x																													
El estudiante demuestra evolución en los conocimientos adquiridos en la practica		x																													
El estudiante demuestra entusiasmo por la practica realizada		x																													
El estudiante demuestra avance en el proyecto de grado		x																													
OBSERVACIONES DEL ESTUDIANTE																															
OBSERVACIONES DEL DIRECTOR																															
¿Considera que es conveniente que el estudiante continúe realizando la pasantía en esta empresa? SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> ¿Porque?																															
El estudiante declara que las actividades aquí plasmadas corresponden con la realidad																															
jimmy alonso Torres Garcia		FIRMA DEL DIRECTOR																													
FIRMA DEL ESTUDIANTE		FIRMA DEL DIRECTOR																													



UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES
INFORME SEMANAL DE ACTIVIDADES DE PASANTÍAS

FECHA

D	D	M	M	A	A
0	1	1	0	2	2

 INFORME No.

0	2
---	---

PROGRAMA **CONTADURIA PÚBLICA**

NOMBRE DEL ESTUDIANTE **JIMMY ALONSO TORRES GARCIA**

NOMBRE DE LA EMPRESA **TRANSPORTES GC LOGISTICA S.A.S**

NOMBRE DEL PROYECTO **APOYO EN LA GESTIÓN CONTABLE EN LAS CUENTAS POR PAGAR Y CONCILIACIONES**

BANCARIAS EN LA EMPRESA TRANSPORTE GC LOGÍSTICA SAS.

PERIODO DEL INFORME: DESDE

D	D	M	M	A	A
0	1	0	9	2	2

 HASTA

D	D	M	M	A	A
3	0	0	9	2	2

SEMANA No:

1

 DESDE

D	D	M	M	A	A
0	1	0	9	2	2

 HASTA

D	D	M	M	A	A
0	2	0	9	2	2

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1 GESTIÓN CONTABLE A LAS FACTURAS PROVEEDORES Y CXP EN EL SOFTWARE DE LA EMPRESA	8
2 INDUCCIÓN CONCILIACIÓN BANCARIA MES DE AGOSTO CON EL CONTADOR PÚBLICO DE LA EMPRESA	8

SEMANA No:

2

 DESDE

D	D	M	M	A	A
0	5	0	9	2	2

 HASTA

D	D	M	M	A	A
0	9	0	9	2	2

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1 GESTIÓN AL PROCESO DE CONCILIACIONES BANCARIAS DE LA EMPRESA TRANSPORTE GC LOGISTICA SAS	8
2 CAUSACION FACTURAS PROVEEDORES Y REEMBOLSOS DE GASTOS CONDUCTORES	8
3 CONTINUIDAD AL PROCESO DE CONCILIACIONES BANCARIAS	8
4 REEMBOLSO DE CAJA MENOR Y FACTURAS PROVEEDORES	8
5 INFORMES CONCILIACIONES BANCARIAS PASTIDAS PENDIENTES DEL MES DE AGOSTO	8

SEMANA No:

3

 DESDE

D	D	M	M	A	A
1	2	0	9	2	2

 HASTA

D	D	M	M	A	A
1	6	0	9	2	2

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1 CAUSACION FACTURAS PROVEEDORES Y REEMBOLSOS DE CAJA MENOR	8
2 REEMBOLSO DE CAJA MENOR Y REEMBOLSO DE GASTOS CONDUCTORES	8
3 ATENCIÓN AL CLIENTE Y CAUSACIÓN FACTURAS PROVEEDORES	8
4 CAUSACION SERVICIOS PÚBLICOS, SERVICIOS DE TRANSPORTE Y INTERNET	8
5 VERIFICACIÓN ANTE EL PORTAL BANCARIO QUE LOS PAGOS NO PRESENTEN RECHAZOS, CAUSACIÓN CXP	8

SEMANA No:

4

 DESDE

D	D	M	M	A	A
1	9	0	9	2	2

 HASTA

D	D	M	M	A	A
2	3	0	9	2	2

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1 GESTIÓN AL PROCESO DE CONCILIACIONES BANCARIAS DE LA EMPRESA TRANSPORTE GC LOGISTICA SAS	8
2 CAUSACION FACTURAS PROVEEDORES Y REEMBOLSOS DE GASTOS CONDUCTORES	8
3 CONTINUIDAD AL PROCESO DE CONCILIACIONES BANCARIAS	8
4 REEMBOLSO DE CAJA MENOR Y FACTURAS PROVEEDORES	8
5 GESTIÓN CONTABLE A LAS FACTURAS PROVEEDORES Y CXP EN EL SOFTWARE DE LA EMPRESA	8

SEMANA No:

5

 DESDE

D	D	M	M	A	A
2	6	0	9	2	2

 HASTA

D	D	M	M	A	A
3	0	0	9	2	2

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1 CAUSACION FACTURAS PROVEEDORES Y REEMBOLSOS DE CAJA MENOR	8
2 REEMBOLSO DE CAJA MENOR Y REEMBOLSO DE GASTOS CONDUCTORES	8
3 ATENCIÓN AL CLIENTE Y CAUSACIÓN FACTURAS PROVEEDORES	8
4 CAUSACION SERVICIOS PÚBLICOS, SERVICIOS DE TRANSPORTE Y INTERNET	8
5 VERIFICACIÓN ANTE EL PORTAL BANCARIO QUE LOS PAGOS NO PRESENTEN RECHAZOS, CAUSACIÓN CXP	8

TOTAL HORAS

176

HUGO ALEJANDRO CARRILLO CARRILLO Rep. Legal Jimmy alonso Torres Garcia FIRMA DEL ESTUDIANTE

NOMBRE Y FIRMA SUPERVISOR INTERNO FIRMA DEL ESTUDIANTE

Nota: el estudiante debe adjuntar al presente informe, datos, estadísticas e.t.c, con respecto a las actividades relacionadas y desarrolladas, que contribuyan al avance de su informe.

EVALUACIÓN DEL PROCESO DEL ESTUDIANTE POR PARTE DEL DIRECTOR

	E	B	R	M	D
Cumplimiento del cronograma establecido	x				
Cumplimiento de los objetivos del proyecto	x				
Las actividades realizadas son propias del estudiante	x				
El estudiante demuestra evolución en los conocimientos adquiridos en la practica	x				
El estudiante demuestra entusiasmo por la practica realizada	x				
El estudiante demuestra avance en el proyecto de grado	x				

OBSERVACIONES DEL ESTUDIANTE

OBSERVACIONES DEL DIRECTOR

¿Considera que es conveniente que el estudiante continúe realizando la pasantía en esta empresa? si

x

 no

--

 ¿Porque?

El estudiante declara que las actividades aquí plasmadas corresponden con la realidad

 jimmy alonso Torres Garcia FIRMA DEL ESTUDIANTE	 FIRMA DEL DIRECTOR
--	------------------------



UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES
INFORME SEMANAL DE ACTIVIDADES DE PASANTÍAS

FECHA

D	D	M	M	A	A
0	1	1	1	2	2

 INFORME No.

0	3
---	---

PROGRAMA **CONTADURIA PÚBLICA**

NOMBRE DEL ESTUDIANTE **JIMMY ALONSO TORRES GARCIA**

NOMBRE DE LA EMPRESA **TRANSPORTES GC LOGISTICA S.A.S**

NOMBRE DEL PROYECTO **APOYO EN LA GESTIÓN CONTABLE EN LAS CUENTAS POR PAGAR Y CONCILIACIONES**

BANCARIAS EN LA EMPRESA **TRANSPORTE GC LOGÍSTICA SAS.**

PERIODO DEL INFORME: DESDE

D	D	M	M	A	A
0	1	1	0	2	2

 HASTA

D	D	M	M	A	A
3	1	1	0	2	2

SEMANA No:

1

 DESDE

D	D	M	M	A	A
0	3	1	0	2	2

 HASTA

D	D	M	M	A	A
0	7	1	0	2	2

ACTIVIDADES REALIZADAS **TOTAL HORAS**

1 8

2 CAUSACIÓN GASTOS BANCARIOS DE LAS DIFERENTES CUENTAS EMPRESA DE TRANSPORTES 8

3 CONCILIACIÓN BANCARIA MES DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2022 8

4 LEGALIZACIÓN GASTOS CAMIONES NO PROPIOS DE LA EMPRESA 8

5 LEGALIZACIÓN GASTOS Y REEMBOLSOS DE CAJAS FLOTA PROPIA EMPRESA DE TRANSPORTES 8

SEMANA No:

2

 DESDE

D	D	M	M	A	A
1	0	1	0	2	2

 HASTA

D	D	M	M	A	A
1	4	1	0	2	2

ACTIVIDADES REALIZADAS **TOTAL HORAS**

1 APOYO EN PARAMETRIZACIÓN SOFTWARE CONTABLE 8

2 GESTIÓN AL PROCESO DE CONCILIACIONES BANCARIAS DE LA EMPRESA TRANSPORTE GC LOGISTICA SAS 8

3 CAUSACION FACTURAS PROVEEDORES Y REEMBOLSOS DE GASTOS CONDUCTORES 8

4 ATENCIÓN AL CLIENTE Y CAUSACIÓN FACTURAS PROVEEDORES 8

5 CAUSACIÓN SERVICIOS PÚBLICOS, SERVICIOS DE TRANSPORTE Y INTERNET 8

SEMANA No:

3

 DESDE

D	D	M	M	A	A
1	8	1	0	2	2

 HASTA

D	D	M	M	A	A
2	1	1	0	2	2

ACTIVIDADES REALIZADAS **TOTAL HORAS**

1 CAUSACION FACTURAS PROVEEDORES Y REEMBOLSOS DE GASTOS CONDUCTORES 8

2 ATENCIÓN AL CLIENTE Y CAUSACIÓN FACTURAS PROVEEDORES 8

3 CAUSACIÓN SERVICIOS PÚBLICOS, SERVICIOS DE TRANSPORTE Y INTERNET 8

4 LEGALIZACIÓN GASTOS CAMIONES NO PROPIOS DE LA EMPRESA 8

SEMANA No:

4

 DESDE

D	D	M	M	A	A
2	4	1	0	2	2

 HASTA

D	D	M	M	A	A
2	8	1	0	2	2

ACTIVIDADES REALIZADAS **TOTAL HORAS**

1 CAUSACION FACTURAS PROVEEDORES Y REEMBOLSOS DE GASTOS CONDUCTORES 8

2 CONTINUIDAD AL PROCESO DE CONCILIACIONES BANCARIAS 8

3 REEMBOLSO DE CAJA MENOR Y FACTURAS PROVEEDORES 8

4 GESTIÓN CONTABLE A LAS FACTURAS PROVEEDORES Y CXP EN EL SOFTWARE DE LA EMPRESA 8

5 PROCESO DE CONCILIACIONES BANCARIAS MESES PENDIENTES DEL AÑO 2022 8

SEMANA No:

5

 DESDE

D	D	M	M	A	A
3	1	1	0	2	2

 HASTA

D	D	M	M	A	A
3	1	1	0	2	2

ACTIVIDADES REALIZADAS **TOTAL HORAS**

1 PROCESO DE CONCILIACIONES BANCARIAS MESES PENDIENTES DEL AÑO 2022 Y LEGALIZACION GASTOS 8

TOTAL HORAS **160**


HUGO ALEXANDER CARRILLO
 Rep. Legal
 NOMBRE Y FIRMA SUPERVISOR INTERNO


Jimmy alonso Torres Garcia
 FIRMA DEL ESTUDIANTE

Nota: el estudiante debe adjuntar al presente informe, datos, estadísticas e.t.c, con respecto a las actividades relacionadas y desarrolladas, que contribuyan al avance de su informe.

EVALUACIÓN DEL PROCESO DEL ESTUDIANTE POR PARTE DEL DIRECTOR

	E	B	R	M	D
Cumplimiento del cronograma establecido	x				
Cumplimiento de los objetivos del proyecto	x				
Las actividades realizadas son propias del estudiante	x				
El estudiante demuestra evolución en los conocimientos adquiridos en la practica	x				
El estudiante demuestra entusiasmo por la practica realizada	x				
El estudiante demuestra avance en el proyecto de grado	x				

OBSERVACIONES DEL ESTUDIANTE

OBSERVACIONES DEL DIRECTOR

¿Considera que es conveniente que el estudiante continúe realizando la pasantía en esta empresa? si NO ¿Porque?

El estudiante declara que las actividades aquí plasmadas corresponden con la realidad


Jimmy alonso Torres Garcia
 FIRMA DEL ESTUDIANTE


 FIRMA DEL DIRECTOR



UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES
INFORME SEMANAL DE ACTIVIDADES DE PASANTÍAS

FECHA

D	D	M	M	A	A
0	1	1	2	2	2

INFORME No.

0	4
---	---

PROGRAMA **CONTADURIA PÚBLICA**
 NOMBRE DEL ESTUDIANTE **JIMMY ALONSO TORRES GARCIA**
 NOMBRE DE LA EMPRESA **TRANSPORTES GC LOGISTICA S.A.S**
 NOMBRE DEL PROYECTO **APOYO EN LA GESTIÓN CONTABLE EN LAS CUENTAS POR PAGAR Y CONCILIACIONES**

BANCARIAS EN LA EMPRESA **TRANSPORTE GC LOGÍSTICA SAS.**
 PERIODO DEL INFORME: DESDE

D	D	M	M	A	A
0	1	1	1	2	2

 HASTA

D	D	M	M	A	A
2	5	1	1	2	2

SEMANA No:

1

 DESDE

D	D	M	M	A	A
0	1	1	1	2	2

 HASTA

D	D	M	M	A	A
0	4	1	1	2	2

	ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1	PARAMETRIZACIÓN PROCESOS CONTABLES EMPRESA TRANSPORTES GC LOGÍSTICA SAS	8
2	GENERACIÓN Y ENVIÓ DE CORREOS ADJUNTO CERTIFICADOS DE RETENCIONES PRACTICADAS	8
3	SEGUIMIENTO AL PROCESO DE CONCILIACIONES BANCARIAS MESES PENDIENTES AÑO 2022	8
4	GENERACIÓN Y ENVIÓ DE CORREOS ADJUNTO CERTIFICADOS DE RETENCIONES PRACTICADAS	8

SEMANA No:

2

 DESDE

D	D	M	M	A	A
0	8	1	1	2	2

 HASTA

D	D	M	M	A	A
1	1	1	1	2	2

	ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1	GESTIÓN AL PROCESO DE CONCILIACIONES BANCARIAS DE LA EMPRESA TRANSPORTE GC LOGISTICA SAS	8
2	CAUSACION FACTURAS PROVEEDORES Y REEMBOLSOS DE GASTOS CONDUCTORES	8
3	ATENCIÓN AL CLIENTE Y CAUSACIÓN FACTURAS PROVEEDORES	8
4	CAUSACIÓN SERVICIOS PÚBLICOS, SERVICIOS DE TRANSPORTE Y INTERNET	8

SEMANA No:

3

 DESDE

D	D	M	M	A	A
1	5	1	1	2	2

 HASTA

D	D	M	M	A	A
1	8	1	1	2	2

	ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1	CAUSACION FACTURAS PROVEEDORES Y REEMBOLSOS DE CAJA MENOR	8
2	REEMBOLSO DE CAJA MENOR Y REEMBOLSO DE GASTOS CONDUCTORES	8
3	ATENCIÓN AL CLIENTE Y CAUSACIÓN FACTURAS PROVEEDORES	8
4	VERIFICACIÓN ANTE EL PORTAL BANCARIO QUE LOS PAGOS NO PRESENTEN RECHAZOS, CAUSACIÓN CXP	8

SEMANA No:

4

 DESDE

D	D	M	M	A	A
2	1	1	1	2	2

 HASTA

D	D	M	M	A	A
2	5	1	1	2	2

	ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1	GESTIÓN AL PROCESO DE CONCILIACIONES BANCARIAS DE LA EMPRESA TRANSPORTE GC LOGISTICA SAS	8
2	CAUSACION FACTURAS PROVEEDORES Y REEMBOLSOS DE GASTOS CONDUCTORES	8
3	CONTINUIDAD AL PROCESO DE CONCILIACIONES BANCARIAS	8
4	REEMBOLSO DE CAJA MENOR Y FACTURAS PROVEEDORES	8
5	INFORMES CONCILIACIONES BANCARIAS PASTIDAS PENDIENTES DEL MES DE AGOSTO	8

TOTAL HORAS

136

TOTAL HORAS MES DE AGOSTO AL MES DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022

504

HUGO ALEJANDRO CARRILLO CARRILLO
 Rep. Legal
NOMBRE Y FIRMA SUPERVISOR INTERNO

jimmy alonso Torres Garcia
FIRMA DEL ESTUDIANTE

Nota: el estudiante debe adjuntar al presente informe, datos, estadísticas e.t.c, con respecto a las actividades relacionadas y desarrolladas, que contribuyan al avance de su informe.

EVALUACIÓN DEL PROCESO DEL ESTUDIANTE POR PARTE DEL DIRECTOR

	E	B	R	M	D
Cumplimiento del cronograma establecido	x				
Cumplimiento de los objetivos del proyecto	x				
Las actividades realizadas son propias del estudiante	x				
El estudiante demuestra evolución en los conocimientos adquiridos en la practica	x				
El estudiante demuestra entusiasmo por la practica realizada	x				
El estudiante demuestra avance en el proyecto de grado	x				

OBSERVACIONES DEL ESTUDIANTE

OBSERVACIONES DEL DIRECTOR

¿Considera que es conveniente que el estudiante continúe realizando la pasantía en esta empresa? si

x

 no

--





 ¿Porque?

El estudiante declara que las actividades aquí plasmadas corresponden con la realidad

jimmy alonso Torres Garcia
FIRMA DEL ESTUDIANTE

FIRMA DEL DIRECTOR

Anexo 6 Inf. Pasantías 2023 Universidad de Cundinamarca.

UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA		FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES										INFORME SEMANAL DE ACTIVIDADES DE PASANTÍAS															
FECHA		D	D	M	M	A	A	INFORME No.										0	5								
PROGRAMA		CONTADURIA PÚBLICA																									
NOMBRE DEL ESTUDIANTE		JIMMY ALONSO TORRES GARCIA																									
NOMBRE DE LA EMPRESA		TRANSPORTES GC LOGISTICA S.A.S																									
NOMBRE DEL PROYECTO		APOYO EN LA GESTIÓN CONTABLE EN LAS CUENTAS POR PAGAR Y CONCILIACIONES																									
BANCARIAS EN LA EMPRESA		TRANSPORTE GC LOGÍSTICA SAS.																									
PERIODO DEL INFORME:		DESDE				HASTA				DESDE				HASTA													
SEMANA No:		1								1																	
ACTIVIDADES REALIZADAS																				TOTAL HORAS							
1	CAUSACION FACTURAS PROVEEDORES Y REEMBOLSOS DE GASTOS CONDUCTORES																		8								
2	ATENCIÓN AL CLIENTE Y CAUSACIÓN FACTURAS PROVEEDORES																		8								
3	CAUSACIÓN GASTOS BANCARIOS, INICIO PROCESO CONCILIACIÓN BANCARIA																		8								
4	PARAMETRIZACIÓN ANTICIPOS GENERADOS A PROPIETARIOS INDEPENDIENTES DE LA EMPRESA																		8								
5	LEGALIZACIÓN DE GASTOS Y REEMBOLSO DE CAJA MENORES PERSONAL DIRECTO DE LA EMPRESA																		8								
SEMANA No:		2								1				7													
ACTIVIDADES REALIZADAS																				TOTAL HORAS							
1	CONTINUIDAD PROCESO CONCILIACIONES BANCARIAS MESES PENDIENTES AÑO ANTERIOR																		8								
2	CONTINUIDAD PROCESO CONCILIACIONES BANCARIAS MESES PENDIENTES AÑO ANTERIOR																		8								
3	CAUSACIÓN SERVICIOS PÚBLICOS, SERVICIOS DE TRANSPORTE Y INTERNET																		8								
4	CONTINUIDAD PROCESO CONCILIACIONES BANCARIAS MESES PENDIENTES AÑO ANTERIOR																		8								
5	CAUSACIÓN GASTOS BANCARIOS, INICIO PROCESO CONCILIACIÓN BANCARIA																		8								
SEMANA No:		3								2				4													
ACTIVIDADES REALIZADAS																				TOTAL HORAS							
1	CONTINUIDAD PROCESO CONCILIACIONES BANCARIAS MESES PENDIENTES AÑO ANTERIOR																		8								
2	CONTINUIDAD PROCESO CONCILIACIONES BANCARIAS MESES PENDIENTES AÑO ANTERIOR																		8								
3	CAUSACIÓN SERVICIOS PÚBLICOS, SERVICIOS DE TRANSPORTE Y INTERNET																		8								
4	CONTINUIDAD PROCESO CONCILIACIONES BANCARIAS MESES PENDIENTES AÑO ANTERIOR																		8								
5	CAUSACIÓN GASTOS BANCARIOS, INICIO PROCESO CONCILIACIÓN BANCARIA																		8								
SEMANA No:		4								2				8													
ACTIVIDADES REALIZADAS																				TOTAL HORAS							
1	CAUSACIÓN SERVICIOS PÚBLICOS, SERVICIOS DE TRANSPORTE Y INTERNET																		8								
2	CONTINUIDAD PROCESO CONCILIACIONES BANCARIAS MESES PENDIENTES AÑO ANTERIOR																		8								
																		TOTAL HORAS		136							
TOTAL HORAS PASANTÍAS																		640									
 HUGO ALEXANDER CARRILLO CARRILLO Rep. Legal NOMBRE Y FIRMA SUPERVISOR INTERNO										 jimmy alonso Torres Garcia FIRMA DEL ESTUDIANTE																	
Nota: el estudiante debe adjuntar al presente informe, datos, estadísticas e.t.c, con respecto a las actividades relacionadas y desarrolladas, que contribuyan al avance de su informe.																											
EVALUACIÓN DEL PROCESO DEL ESTUDIANTE POR PARTE DEL DIRECTOR																											
																		E		B		R		M		D	
Cumplimiento del cronograma establecido																		x									
Cumplimiento de los objetivos del proyecto																		x									
Las actividades realizadas son propias del estudiante																		x									
El estudiante demuestra evolución en los conocimientos adquiridos en la practica																		x									
El estudiante demuestra entusiasmo por la practica realizada																		x									
El estudiante demuestra avance en el proyecto de grado																		x									
OBSERVACIONES DEL ESTUDIANTE																											
OBSERVACIONES DEL DIRECTOR																											
¿Considera que es conveniente que el estudiante continúe realizando la pasantía en esta empresa? si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/> ¿Porque?																											
 jimmy alonso Torres Garcia FIRMA DEL ESTUDIANTE										 FIRMA DEL DIRECTOR																	

Anexo 7 Carta Continuidad Pasantía Universidad de Cundinamarca.



ADOr001_V8

Página 1 de 1

16

Facatativa, 2023-02-09

Señor
HUGO ALEXANDER CARRILLO CARRILLO
Representante Legal
TRANSPORTE GC LOGÍSTICA SAS

Asunto y/o Ref.: Continuidad Pasantía

Respetado Señor

De manera cordial, me dirijo a usted con el fin de solicitar la continuidad del convenio que se ha venido manejando entre la Universidad de Cundinamarca y la Empresa TRANSPORTE GC LOGÍSTICA SAS, esto con el fin de que nuestra estudiante continúe realizando su pasantía en esta importante entidad.

Por tal fin me permito indicar que el estudiante JIMMY ALONSO TORRES GARCIA C.C 1'073.507.758 y código estudiantil 414213422, adscrito al Programa Contaduría Pública, quien está interesado en continuar su pasantía.

Las actividades para realizar en cumplimiento de la reglamentación dispuesta por la UCUNDINAMARCA se deberán ejecutar en el primer semestre académico 2023 desde el 06 febrero y hasta el 28 de febrero total horas 136.

Adicionalmente estamos informando, que para efectos de coordinación y seguimiento de esta actividad se ha delegado, el docente **CESAR AUGUSTO GIRALDO DUQUE**

Cordialmente,

CESAR ALBERTO WILCHES MARTINEZ
Coordinador Programa Contaduría Pública

Transcriptor: Sandra Milena Barragán Venegas
12.1-14

Avenida 14 Calle 15 Barrio Berlin Facatativa – Cundinamarca
Teléfono: (801) 8422844 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 800.880.082-2

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

Anexo 8 Carta Finalización Pasantía Por Parte Empresa Transportes G.C. Logística S.A.S.



Facatativá 28 de febrero de 2023

Señores;
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
Facatativá

REF: Finalización de la pasantía del estudiante JIMMY ALONSO TORRES GARCIA

La Empresa TRANSPORTES G.C. LOGISTICA S.A.S representada legalmente por HUGO ALEXANDER CARRILLO CARRILLO acepta que (el) estudiante JIMMY ALONSO TORRES GARCIA identificado (a) con cédula de ciudadanía No. 1.073.507.758 de Furza, del programa de CONTADURIA PUBLICA, termino las pasantias de forma satisfactoria brindando a la empresa su compromiso y puntualidad

En consecuencia, se avala la finalización de la pasantía el día 28 de febrero de 2023 en la Empresa TRANSPORTES G.C.LOGISTICA S.A.S

Cordial saludo,

Cordialmente;


HUGO ALEXANDER CARRILLO CARRILLO
Rep. Legal

Carrera 5 No.7 A - 30 Facatativá – Cundinamarca Tels: 6018425691
E-mail:comercial@transglogistica.com / administracion@transglogistica.com
www.transglogistica.com

Anexo 9 Carta Aval entrega trabajo de grado proyecto informe de pasantía comité trabajo de grado.



ADOr006-V5

16

-EXTENSIÓN FACATATIVA-

Facatativá, 2022 05 08

Señores
COMITÉ TRABAJOS DE GRADO
Programa Contaduría Pública
Universidad de Cundinamarca
Extensión Facatativá.

Asunto: Entrega trabajo de grado proyecto Informe de pasantía

Respetados señores, en mi calidad de director del proyecto de Informe de pasantía titulado@), APOYO EN LA GESTIÓN CONTABLE EN LAS CUENTAS POR PAGAR Y LAS CONCILIACIONES BANCARIAS EN LA EMPRESA TRANSPORTES G.C. LOGÍSTICA S.A.S. ; y luego de haber desarrollado mis funciones y responsabilidades como tal, según lo establecido en el acuerdo 002 de 2016 del Consejo de Facultad de Ciencias Administrativas Económicas y Contables, capítulo VII artículo 16; me permito AVALAR la entrega por parte del estudiante del trabajo concluido; el cual cumple con los requisitos legales y con los objetivos definidos en el acuerdo antes mencionado especialmente lo previsto en sus artículos (3, 7, 13 y 21 párrafo 1), así como lo establecido en el acuerdo 010 julio 12 de 2006 del Consejo Superior Universitario "reglamento estudiantil", especialmente en su artículo (8) numeral (16) y demás.

Lo anterior con el propósito de que este, continúe su itinerario según el cronograma aprobado por el comité de trabajos de grado para el presente periodo académico, y se designe los jurados calificadores para su análisis y revisión.

Cordialmente,

CESAR AUGUSTO GIRALDO

Docente

Anexo:

Copia:

Transcriptor: Cesar Augusto Giraldo.

Código Serie Documental 21.1.40.3.