

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: AAAr113</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO</b>	<b>VERSIÓN: 3</b>
	<b>DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL</b>	<b>VIGENCIA: 2017-11-16</b>
		<b>PAGINA: 1 de 7</b>

26.

<b>FECHA</b>	martes, 29 de mayo de 2018
--------------	----------------------------

Señores  
**UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA**  
 BIBLIOTECA  
 Ciudad

<b>UNIDAD REGIONAL</b>	Sede Fusagasugá
------------------------	-----------------

<b>TIPO DE DOCUMENTO</b>	Pasantía
--------------------------	----------

<b>FACULTAD</b>	Ciencias Administrativas Económicas y Contables
-----------------	--

<b>NIVEL ACADÉMICO DE FORMACIÓN O PROCESO</b>	Pregrado
---	----------

<b>PROGRAMA ACADÉMICO</b>	Contaduría Pública
---------------------------	--------------------

El Autor(Es):

<b>APELLIDOS COMPLETOS</b>	<b>NOMBRES COMPLETOS</b>	<b>No. DOCUMENTO DE IDENTIFICACIÓN</b>
BELTRAN RODRIGUEZ	LINA MARIA	1069759193

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
 Teléfono (091) 8281483 Línea Gratuita 018000976000  
 www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co  
 NIT: 890.680.062-2

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

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: AAAr113</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO</b>	<b>VERSIÓN: 3</b>
	<b>DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL</b>	<b>VIGENCIA: 2017-11-16</b>
		<b>PAGINA: 2 de 7</b>

Director(Es) y/o Asesor(Es) del documento:

<b>APELLIDOS COMPLETOS</b>	<b>NOMBRES COMPLETOS</b>
GARZON HERRERA	MILTON FREDY
MOYA RAMIREZ	ALIRIA INES

<b>TÍTULO DEL DOCUMENTO</b>
APOYO EN LA DIVISIÓN FINANCIERA, MEDIANTE EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES CONTABLES, EN LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSERFUSA E.S.P.

<b>SUBTÍTULO</b> (Aplica solo para Tesis, Artículos Científicos, Disertaciones, Objetos Virtuales de Aprendizaje)

<b>TRABAJO PARA OPTAR AL TÍTULO DE:</b> Aplica para Tesis/Trabajo de Grado/Pasantía
Contador Publico

<b>AÑO DE EDICION DEL DOCUMENTO</b>	<b>NÚMERO DE PÁGINAS</b>
2018	46

<b>DESCRIPTORES O PALABRAS CLAVES EN ESPAÑOL E INGLÉS</b> (Usar 6 descriptores o palabras claves)	
<b>ESPAÑOL</b>	<b>INGLÉS</b>
1. Conciliación	Conciliation
2. Conocimiento	Knowledge
3. Causación	Causation
4. Financiera	Financial
5. Pasantía	Internship
6. Contabilidad	Accounting

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
Teléfono (091) 8281483 Línea Gratuita 018000976000  
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co  
NIT: 890.680.062-2

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



<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: AAAr113</b>
<b>PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO</b>	<b>VERSIÓN: 3</b>
<b>DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL</b>	<b>VIGENCIA: 2017-11-16</b>
	<b>PAGINA: 3 de 7</b>

## RESUMEN DEL CONTENIDO EN ESPAÑOL E INGLÉS

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

El acuerdo de voluntades entre la Universidad de Cundinamarca y EMSERFUSA N° C-20170802-84, con las entidades públicas busca brindarles un espacio a los estudiantes de diversas carreras a nivel tecnológico y profesional, de que realicen el proceso de pasantía, se realizará dentro del municipio de Fusagasugá, en la empresa de servicios públicos de Fusagasugá EMSERFUSA, en la división financiera, donde se realizaran actividades contables, estas actividades serán desarrolladas por medio de una pasantía o practica como opción de grado, la cual al ser llevada a cabo mostrara los resultados del conocimiento adquirido en el programa de Contaduría Pública de la Universidad Cundinamarca sede Fusagasugá.

Para el seguimiento de la pasantía es indispensable el apoyo y disposición de los asesores externos e internos de la pasantía, para dar cumplimiento de la misma el cronograma de actividades refleja el trabajo a realizar durante el proceso de la pasantía.

Así mismo mediante esta práctica, el estudiante adquiere conocimientos en las normas internacionales de contabilidad del sector público NIC- SP y por medio de estas puede desarrollar competencias, generar mejores ideas y tener un mejor fortalecimiento en cuanto a su carrera profesional.

The agreement of wills between the University of Cundinamarca and EMSERFUSA N ° C-20170802-84, with public entities seeks to provide a space for students of various careers at a technological and professional level, to carry out the internship process, will be carried out within of the municipality of Fusagasugá, in the public services company of Fusagasugá EMSERFUSA, in the financial division, where accounting activities will be carried out, these activities will be developed through an internship or practice as an option of degree, which when carried out will show the results of the knowledge acquired in the Public Accounting program of the Cundinamarca University, Fusagasugá headquarters.

For the follow-up of the internship, the support and disposition of the external and internal advisors of the internship is indispensable, to comply with the same the schedule of activities reflects the work to be done during the internship process.

Also through this practice, the student acquires knowledge in the international accounting standards of the public sector NIC-SP and through these can develop skills, generate better ideas and have a better strengthening in terms of career.

## AUTORIZACION DE PUBLICACIÓN

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

En consecuencia, las atribuciones de usos temporales y parciales que por virtud de

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
Teléfono (091) 8281483 Línea Gratuita 018000976000  
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co  
NIT: 890.680.062-2



<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: AAAr113</b>
<b>PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO</b>	<b>VERSIÓN: 3</b>
<b>DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL</b>	<b>VIGENCIA: 2017-11-16</b>
	<b>PAGINA: 4 de 7</b>

la presente licencia se autoriza a la Universidad de Cundinamarca, a los usuarios de la Biblioteca de la Universidad; así como a los usuarios de las redes, bases de datos y demás sitios web con los que la Universidad tenga perfeccionado una alianza, son:

Marque con una "X":

<b>AUTORIZO (AUTORIZAMOS)</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>
1. La reproducción por cualquier formato conocido o por conocer.	X	
2. La comunicación pública por cualquier procedimiento o medio físico o electrónico, así como su puesta a disposición en Internet.	X	
3. La inclusión en bases de datos y en sitios web sean éstos onerosos o gratuitos, existiendo con ellos previa alianza perfeccionada con la Universidad de Cundinamarca para efectos de satisfacer los fines previstos. En este evento, tales sitios y sus usuarios tendrán las mismas facultades que las aquí concedidas con las mismas limitaciones y condiciones.	X	
4. La inclusión en el Repositorio Institucional.	X	

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

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

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: AAAR113</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO</b>	<b>VERSIÓN: 3</b>
	<b>DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL</b>	<b>VIGENCIA: 2017-11-16</b>
	<b>REPOSITORIO INSTITUCIONAL</b>	<b>PAGINA: 5 de 7</b>

responsabilidad a la Universidad de Cundinamarca por tales aspectos.

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

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

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

**Información Confidencial:**

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

En caso afirmativo expresamente indicaré (indicaremos), en carta adjunta tal situación con el fin de que se mantenga la restricción de acceso.

**LICENCIA DE PUBLICACIÓN**

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

a) Estará vigente a partir de la fecha de inclusión en el repositorio, por un plazo de 5 años, que serán prorrogables indefinidamente por el tiempo que dure el derecho patrimonial del autor. El autor podrá dar por terminada la licencia solicitándolo a la Universidad por escrito. (Para el caso de los Recursos Educativos Digitales, la Licencia de Publicación será permanente).

b) Autoriza a la Universidad de Cundinamarca a publicar la obra en formato y/o soporte digital, conociendo que, dado que se publica en Internet, por este hecho circula con un alcance mundial.

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
Teléfono (091) 8281483 Línea Gratuita 018000976000  
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co  
NIT: 890.680.062-2



<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: AAAR113</b>
<b>PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO</b>	<b>VERSIÓN: 3</b>
<b>DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL</b>	<b>VIGENCIA: 2017-11-16</b>
	<b>PAGINA: 6 de 7</b>

c) Los titulares aceptan que la autorización se hace a título gratuito, por lo tanto, renuncian a recibir beneficio alguno por la publicación, distribución, comunicación pública y cualquier otro uso que se haga en los términos de la presente licencia y de la licencia de uso con que se publica.

d) El(Los) Autor(es), garantizo(amos) que el documento en cuestión, es producto de mi(nuestra) plena autoría, de mi(nuestro) esfuerzo personal intelectual, como consecuencia de mi (nuestra) creación original particular y, por tanto, soy(somos) el(los) único(s) titular(es) de la misma. Además, aseguro(aseguramos) que no contiene citas, ni transcripciones de otras obras protegidas, por fuera de los límites autorizados por la ley, según los usos honrados, y en proporción a los fines previstos; ni tampoco contempla declaraciones difamatorias contra terceros; respetando el derecho a la imagen, intimidad, buen nombre y demás derechos constitucionales. Adicionalmente, manifiesto (manifestamos) que no se incluyeron expresiones contrarias al orden público ni a las buenas costumbres. En consecuencia, la responsabilidad directa en la elaboración, presentación, investigación y, en general, contenidos es de mí (nuestro) competencia exclusiva, eximiendo de toda responsabilidad a la Universidad de Cundinamarca por tales aspectos.

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

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

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

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

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



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





<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: AAAR113</b>
<b>PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO</b>	<b>VERSIÓN: 3</b>
<b>DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL</b>	<b>VIGENCIA: 2017-11-16</b>
	<b>PAGINA: 7 de 7</b>

**Nota:**

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

La obra que se integrará en el Repositorio Institucional, está en el(los) siguiente(s) archivo(s).

<b>Nombre completo del Archivo Incluida su Extensión (Ej. PerezJuan2017.pdf)</b>	<b>Tipo de documento (ej. Texto, imagen, video, etc.)</b>
1. Apoyo en la división financiera, mediante el desarrollo de actividades contables, en la empresa de servicios públicos de fusaga suga emserfusa E.S.P. pdf	Texto.
2.	
3.	
4.	

En constancia de lo anterior, Firmo (amos) el presente documento:

<b>APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS</b>	<b>FIRMA (autógrafa)</b>
BELTRAN RODRIGUEZ LINA MARIA	

12.1.50

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 1 de 39

APOYO EN LA DIVISIÓN FINANCIERA, MEDIANTE EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES CONTABLES, EN LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSERFUSA E.S.P.

AUTOR:  
LINA MARIA BELTRAN RODRIGUEZ

UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA  
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS ECONOMICAS Y CONTABLES  
CONTADURIA PÚBLICA  
FUSAGASUGA  
2018

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 2 de 39

APOYO EN LA DIVISIÓN FINANCIERA, MEDIANTE EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES CONTABLES, EN LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSERFUSA E.S.P.

PASANTIA

AUTOR:

LINA MARIA BELTRAN RODRIGUEZ

COD: 114214122

ASESOR INTERNO

MILTON FREDY GARZON HERRERA

ASESOR EXTERNO

ALIRIA INES MOYA RAMIREZ

JEFE DE DIVISIÓN FINANCIERA EMSERFUSA

UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA  
 FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS ECONOMICAS Y CONTABLES  
 CONTADURIA PÚBLICA  
 FUSAGASUGA

2018

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 3 de 39

## TABLA DE CONTENIDO

1. Descripción del trabajo .....	7
2. Capítulos del Trabajo .....	7
2.1 Capitulo planeación .....	7
2.2 Capitulo seguimiento .....	8
2.3. Capitulo ejecución.....	8
3. Justificación.....	8
4. Objetivos .....	9
4.1 General.....	9
4.2 Específicos .....	9
5. Descriptores Palabras Claves .....	9
6. Actividades Realizadas .....	10
6.1 Para empezar el registro del recaudo diario de los servicios:.....	10
6.2 Para la Realización conciliaciones bancarias de las cuentas de ahorros.	11
6.3 Para la elaboración y causación de facturas, por otros servicios, defraudación de fluidos, análisis de agua arriendos .....	11
7. Resultados Obtenidos (Objetivos Cumplidos) .....	12
7.1 Marco antecedentes .....	12
7.2 Marco teórico .....	12
7.3 Recaudo diario.....	13
7.4 Conciliaciones bancarias .....	16

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 4 de 39

7.5 Facturación por otros servicios.....	17
8. Valor agregado:.....	18
8.1. Apoyo en el inventario Físico de bienes devolutivos de EMSERFUSA .....	18
8.2. Apoyo en la conciliación de cuentas para el cierre del periodo 2017. ....	21
9. Conclusiones.....	21
10. Recomendaciones .....	22
11. Anexos-Evidencias.....	23
Recaudo .....	23
<i>Conciliación</i> .....	25
<i>Elaboración de facturas otros servicios</i> .....	28
DESCRIPCIÓN BIBLIOGRÁFICA.....	38
EVALUACIÓN Y APROBACIÓN.....	39

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 5 de 39

## TABLA DE ILUSTRACIONES

Ilustración 1 Recaudo mensual. Fuente Emserfusa E.S.P.....	14
Ilustración 2 Recaudo mensual, Fuente Emserfusa E.S.P.....	14
Ilustración 3 Recaudo mensual. Fuente Emserfusa E.S.P.....	15
Ilustración 4 Recaudo mensual, Fuente Emserfusa E.S.P.....	15
Ilustración 5 Pantallazo del programa SYSMAN, recaudo de servicios públicos. ...	23
Ilustración 6 Recaudo de facturación, el día a registrar obtiene su número de consecutivo. ....	23
Ilustración 7 Pantallazo Recaudo de Facturación, se registra contablemente los movimientos del día. ....	24
Ilustración 8 Pantallazo recaudo de facturación del día terminado. ....	24
Ilustración 9 fotografía del recaudo del día impreso. ....	25
Ilustración 10 fotografía del recaudo del día impreso ....	25
Ilustración 11 Pantallazo de módulo tesorería, sección conciliaciones.....	25
Ilustración 12 Se selecciona la conciliación a realizar. ....	26
Ilustración 13 Conciliación Banco Caja Social .....	27
Ilustración 14 conciliación banco agrario .....	27
Ilustración 15 Conciliación bancaria caja social recursos propios.....	28
Ilustración 16 anexos factura .....	28
Ilustración 17 Factura otros servicios.....	29
Ilustración 18 Causación de factura.....	29
Ilustración 19 Inventario División Financiera.....	30

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 6 de 39

Ilustración 20 Inventario División Administrativa .....	30
Ilustración 21 Inventario División Comercial .....	31
Ilustración 22 Inventario División Acueducto.....	31
Ilustración 23 Inventario División Aseo .....	32
Ilustración 24 Inventario División Alcantarillado .....	32
Ilustración 25 Inventario Planta Pekín.....	33
Ilustración 26 Inventario de la Venta.....	33
Ilustración 27 Inventario Planta central .....	34
Ilustración 28 Inventario Jurídica .....	34
Ilustración 29 Inventario Gerencia .....	35
Ilustración 30 Reclasificación Leasing .....	35
Ilustración 31 Reclasificación Fuente e industria y comercio .....	36
Ilustración 32 Reclasificación ingresos alcantarillado .....	36
Ilustración 33 Conciliación Fondo de Solidaridad .....	37

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 7 de 39

## 1. Descripción del trabajo

El acuerdo de voluntades entre la Universidad de Cundinamarca y EMSERFUSA N° C-20170802-84, con las entidades públicas busca brindarles un espacio a los estudiantes de diversas carreras a nivel tecnológico y profesional, de que realicen el proceso de pasantía, se realizará dentro del municipio de Fusagasugá, en la empresa de servicios públicos de Fusagasugá EMSERFUSA, en la división financiera, donde se realizarán actividades contables, estas actividades serán desarrolladas por medio de una pasantía o practica como opción de grado, la cual al ser llevada a cabo mostrara los resultados del conocimiento adquirido en el programa de Contaduría Pública de la Universidad Cundinamarca sede Fusagasugá.

Para el seguimiento de la pasantía es indispensable el apoyo y disposición de los asesores externos e internos de la pasantía, para dar cumplimiento de la misma el cronograma de actividades refleja el trabajo a realizar durante el proceso de la pasantía.

Así mismo mediante esta práctica, el estudiante adquiere conocimientos en las normas internacionales de contabilidad del sector público NIC- SP y por medio de estas puede desarrollar competencias, generar mejores ideas y tener un mejor fortalecimiento en cuanto a su carrera profesional.

## 2. Capítulos del Trabajo

### 2.1 Capítulo planeación

Dentro de la etapa o fase de planeación se busca que el estudiante desarrolle por medio de la práctica la implementación de sus conocimientos teóricos adquiridos dentro de la academia. De esta manera, se realizará un cronograma de actividades a desarrollar en donde se vea plasmado el trabajo que se desea llevar a cabo, mediante las actividades de registro contable en el programa SYSMAN, el recaudo mensual de los servicios de acueducto, alcantarillado, y aseo, realización de conciliaciones bancarias de las cuentas de ahorros, banco agrario N° 272-5 por recursos propios, banco caja social por recursos propios N° 26504836462, banco caja social por convenios N° 240-26318590, Elaboración y causación facturas de otros ingresos por análisis de agua, arriendos, defraudación de fluidos, convenios.

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 8 de 39

## **2.2 Capítulo seguimiento**

El seguimiento que se le realizará a la práctica de pasantía estará dado por parte de los asesores del proyecto, asesor externo ALIRIA INES MOYA RAMIREZ, jefe de división financiera EMSERFUSA, asesor interno MILTON FREDY GARZON HERRERA, los cuales estarán dispuestos a brindar apoyo en cuanto al proceso de la práctica. Esta etapa también es llevada a cabo por medio de controles de asistencia del estudiante a la entidad pública cumpliendo con sus horarios de trabajo dentro de ella, así mismo siendo firmados por el asesor y revisados diariamente.

## **2.3. Capítulo ejecución**

Por medio de la ejecución se mostrará cómo el estudiante aplica y desarrolla habilidades en las que generará competencias relacionadas con la contabilidad, las finanzas, los sistemas de información y control de gestión de la organización, en donde básicamente se llevará la realización del proyecto. Por medio de esta etapa el estudiante se dispone a participar activamente en la división Financiera de la entidad llevando a cabo la revisión y verificación de la contabilidad de EMSERFUSA, de no ser así se realizara en compañía del asesor externo y contador público el debido proceso de implementación de la norma internacional, como también se realizarán informes mediante los cuales se refleje el proceso que se está llevando a cabo.

## **3. Justificación**

Por medio de las opciones de grado que brinda la Universidad De Cundinamarca, en el programa de Contaduría Pública, se decidió realizar la opción de pasantía, ya que busca desarrollar conocimientos, habilidades y aptitudes aprendidas durante la carrera, para así aplicarlas en el área laboral.

La estudiante Lina María Beltrán Rodríguez de octavo semestre de Contaduría Pública, de la UDEC, en acuerdo con la Empresa de Servicios Públicos EMSERFUSA E.S.P De Fusagasugá, quedó seleccionada para realizar la práctica laboral, en la División de finanzas, donde la estudiante cumple con los requisitos establecidos en el acuerdo 002 de agosto del 2016 y a la Guía de opciones de grado, la cual beneficia a la entidad de servicios públicos, en la división financiera,

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 9 de 39

en los procesos contables, que buscan cumplir con el desarrollo y organización de la empresa.

Para el debido y correspondiente éxito de la pasantía de **la estudiante** es importante que el **estudiante** tenga asistencia diaria dentro de la empresa donde se realice la práctica, para generar más conocimientos dentro de su campo laboral, puesto que la práctica es la manera más satisfactoria de aprender todo aquello que es necesario para fortalecer nuestra experiencia.

#### **4. Objetivos**

##### **4.1 General**

Soporte en la división financiera, de la empresa de servicios públicos de Fusagasugá, EMSERFUSA E.S.P., mediante el desarrollo de actividades contables.

##### **4.2 Específicos**

Registrar contablemente en el programa SYSMAN, el recaudo mensual de los servicios de acueducto, alcantarillado, y aseo.

Realizar conciliaciones bancarias de las cuentas de ahorros, banco agrario N° 272-5 por recursos propios, banco caja social por recursos propios N° 26504836462, banco caja social por convenios N° 240-26318590.

Elaborar y causar facturas de otros ingresos por análisis de agua, arriendos, defraudación de fluidos, convenios, y reparaciones de red.

#### **5. Descriptores Palabras Claves**

**Conciliación:** La confrontación que se hace entre el extracto de cuenta corriente que envía el banco y el libro auxiliar de bancos, para establecer las posibles diferencias en los registros de operaciones buscando establecer responsabilidades y corregir errores u omisiones.

**Conocimiento:** Actúa como pieza clave, constituyéndose como filosofía empresarial que pretende identificar, captar, sistematizar y aplicar la información y experiencia de la compañía para incrementar su rentabilidad y contribuir a la consecución de los objetivos estratégicos.

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 10 de 39

**Devengo o Causación:** Reconocer los hechos económicos al momento de ser realizarlos independientemente en este caso, los asientos contables se hacen sólo cuando se produce realmente el intercambio de efectivo.

**Financiera:** Se dedica al estudio de la obtención de capital para la inversión en bienes productivos y de las decisiones de inversión de los ahorradores. Está relacionado con las transacciones y con la administración del dinero.

**Pasantía:** una actividad práctica realizada por los estudiantes en empresas vinculadas al programa. Tiene por objetivo familiarizar al estudiante con su futuro campo ocupacional.

## 6. Actividades Realizadas

### ***6.1 Para empezar el registro del recaudo diario de los servicios:***

1. La división comercial, se encarga de consolidar y subir al sistema los archivos planos, que corresponden al pago de los servicios públicos, estos son descargados de la plataforma de cada banco.
2. Se recibe la documentación de la división comercial, con las correspondientes firmas del jefe de la división comercial y de la persona que elabora la documentación del recaudo diario.
3. Luego, en el programa sysman se procede a realizar la interface de división comercial a la división financiera.
4. Después en el módulo de tesorería, se da la opción para ingresos, la fecha correspondiente al día del recaudo, luego la persona de la división financiera, en este caso la pasante, se encarga de subir y desagregar las consignaciones de servicios públicos y otros servicios, se contabilizan los valores y se analizan las correspondientes partidas.
5. Una vez contabilizado se realiza el presupuesto, mediante una interfaz.
6. Después se verifica el recaudo diario, que tenga el mismo valor de presupuesto y después se procede a su impresión.
7. Se archiva y se procede a la revisión del recaudo diario realizado, por parte del tesorero, el contador y el técnico en presupuesto, donde se verifica que el registro corresponda a los soportes de la documentación del recaudo.

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 11 de 39

### **6.2 Para la Realización conciliaciones bancarias de las cuentas de ahorros.**

1. Las conciliaciones bancarias, en Emserfusa, son una función del técnico administrativo de la división financiera, las cuentas que apoyo la pasante fueron, banco agrario N° 272-5 por recursos propios, banco caja social por recursos propios N° 26504836462, banco caja social por convenios N° 240-26318590 de los meses de agosto a diciembre 2017.
2. Para el desarrollo de la conciliación, se entra a SYSMAN, Menú tesorería, Despliega las opciones del sub menú MOVIMIENTOS, para la actualización de las transacciones de los movimientos de tesorería, en este caso la opción Conciliación Bancaria.
3. Para efectuar el proceso de las conciliaciones bancarias de las cuentas que se definieron en Bancos. Es necesario definir el periodo (Año y Mes) para el cual se va a hacer la conciliación. Año 2017.
4. En la siguiente ventana se podrá reflejar cada una de las cuentas para la conciliación bancaria. En este caso se hicieron las conciliaciones banco agrario N° 272-5 por recursos propios, banco caja social por recursos propios N° 26504836462, banco caja social por convenios N° 240-26318590 de los meses de agosto a diciembre 2017.
5. Conf.: Permite abrir un formulario en el cual se puede confirmar el movimiento del banco contra el movimiento en libros.
6. Imp.: (Imprimir) Facilita generar automáticamente la conciliación bancaria dando el saldo final del extracto bancario.
7. Si no existen partidas por conciliar se procede a generar la conciliación.
8. Se evidencia el formato de la conciliación bancaria.
9. Se archiva y se procede a la revisión de las conciliaciones bancarias realiza, por parte del técnico, el contador y la jefe de la división financiera, donde se toma un muestreo, para verificar que las conciliaciones bancarias, coincidan con el extracto bancario y el auxiliar con saldos del mes.

### **6.3 Para la elaboración y causación de facturas, por otros servicios, defraudación de fluidos, análisis de agua arriendos**

1. Se recibe la documentación de comercial, del servicio a solicitar.
2. Se realiza la factura manualmente.
3. Se realiza en el programa SYSMAN la causación de la factura, para que después llegue por el recaudo el pago por consignación y cruce la información.

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 12 de 39

## 7. Resultados Obtenidos (Objetivos Cumplidos)

### 7.1 Marco antecedentes

Según “Descripción de las actividades realizadas en la oficina contable Carmona & Asociados” refleja la importancia de aplicar los conocimientos adquiridos, donde se apoya los objetivos de la empresa.<sup>1</sup>

De acuerdo a la “Pasantía como recurso de aprendizaje dentro de las organizaciones: la percepción de los estudiantes universitarios” El desarrollo de competencias y aplicación son primordiales en la formación como profesionales.<sup>2</sup>

Con referencia al “Estudio de las competencias laborales de los egresados de la carrera de Contabilidad y Computación, relacionados con la docencia en educación media. Periodo 2011-2012-2013-2014-2015-2016” Se refleja como personas que se encuentran laborando ya egresados, tuvieron fuertes impactos por no haber tenido un espacio donde poder desarrollar y aplicar sus conocimientos.<sup>3</sup>

Según “Análisis de las competencias y habilidades desarrolladas en los estudiantes de últimos semestres de la Carrera Ingeniería en Contaduría Pública y Auditoria para facilidad de la inserción laboral en áreas financieras y contables de las empresas. Año 2014” Es importante los valores, la ética y la actitud para aportar en los intereses de la profesión y la sociedad.<sup>4</sup>

### 7.2 Marco teórico

**Teoría contable:** Contabilidad es una ciencia aplicada que se ocupa de explicar y normas, cuantitativa, de la existencia de objetos, hechos y personas en cada ente

<sup>1</sup> Gil Santamaría Rubia Rocío, Descripción de las actividades realizadas en la oficina contable Carmona & Asociados, Colombia, 2011.

<sup>2</sup> Acosta María Cristina y Vuotto Mirta, la pasantía como recurso de aprendizaje dentro de las organizaciones: la percepción de los estudiantes universitarios, Argentina, 2001.

<sup>3</sup>Guaman Perugachi, Verónica Cecilia, Estudio de las competencias laborales de los egresados de la carrera de Contabilidad y Computación, relacionados con la docencia en educación media. Periodo 2011-2012-2013-2014-2015-2016, Ecuador, 2017.

<sup>4</sup> Borja Salinas, Ely Israel, Parra Velásquez, Ruth Grimanesa, Análisis de las competencias y habilidades desarrolladas en los estudiantes de últimos semestres de la Carrera Ingeniería en Contaduría Pública y Auditoria para facilidad de la inserción laboral en áreas financieras y contables de las empresas, Ecuador,2014.

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 13 de 39

de la sociedad humana y proyección de los mismos, en vista al cumplimiento de sus metas.<sup>5</sup>

**Teoría del aprendizaje:** Es un cambio perdible de la conducta o en la capacidad de conducirse de manera dada como resultado de la práctica o de otras formas de experiencias.<sup>6</sup>

**Teoría Financiera:** En materia financiera, están permeados por tres tendencias de naturaleza macro dentro de las cuales se desarrollan y aplican: la globalización, la computarización y las telecomunicaciones y la reorganización corporativa y de los mercados. Estos elementos confluyen en la imperiosa necesidad de adoptar instrumentos y procedimientos para el control de la incertidumbre que entraña cada vez un mayor riesgo, lo cual exige no solo de fórmulas y modelos adecuados, sino también de un personal idóneo y capacitado en habilidades y técnicas financieras y gerenciales.<sup>7</sup>

### **7.3 Recaudo diario**

En el registro del recaudo diario se tiene que tener en cuenta, el número de las cuenta bancaria, para que en la conciliación bancaria cruce con el extracto y no queden partidas por conciliar, Todos los convenios, procesos, usuarios y algunos terceros como ser ambiental, aguas del norte, Davivienda, entre otros, Con los que se realicen transacciones van a ingresar los pagos en el recaudo diario, debidamente soportados con consignaciones o transferencias de los terceros, al realizar el registro contable se identifica la cuenta del plan de cuentas a la que corresponde el servicio o tercero para que cruce con la causación previamente realizada.

El plazo para realizar el registro contable del recaudo diario es de mínimo dos días, a máximo diez días, debido a que después de registrar el recaudo de un mes, se procede a realizar las conciliaciones bancarias y después se liquidan los impuestos.

El registro del recaudo diario de los meses de Enero a Agosto de 2017, tuvo el siguiente movimiento.

<sup>5</sup> Bongianino Claudia, Principios de teoría contable, Buenos aires, 2008.

<sup>6</sup> Dale H. Shunk, Teoría del aprendizaje, Pardue University, México, 1997.

<sup>7</sup> Luz Stella Flórez Ríos, Ecos de Economía No. 27. Medellín, octubre de 2008, pp. 145-168



**MACROPROCESO DE APOYO**

CODIGO: MEXr025

**PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA**

VERSION: 1

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

PAGINA: 14 de 39

META MENSUAL	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL
<b>2,120,102,611.08</b>	<b>\$ 2,010,791,206</b>	<b>\$ 1,778,419,014</b>	<b>\$ 2,165,912,623</b>	<b>\$ 2,003,540,294</b>
		-1.36%	2.27%	-0.95%
MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	TOTAL
<b>\$ 2,281,205,344</b>	<b>\$ 2,147,911,081</b>	<b>\$ 2,338,102,329</b>	<b>\$ 2,314,430,994</b>	<b>\$ 17,040,312,885</b>
1.63%	-0.78%	1.12%	-0.14%	

Ilustración 1 Recaudo mensual. Fuente Emserfusa E.S.P.

El porcentaje de variación con respecto a un mes a otro fue:

De Enero a Febrero disminuyo en -1.36%, de Febrero a Marzo 2.27%, Marzo a Abril disminuyo en -0.95%, de Abril a Mayo 1.63%, Mayo a Junio -0.78%, Junio a Julio 1.12% y Julio a Agosto, disminuyo en -0.14%, lo cual se evidencia que, en unos meses hubo una disminución y en unos meses un aumento, el promedio de estos meses, demuestra que se cumplió con la meta establecida por Emserfusa E.S.P.

La disminución, se debe a que hubo una disminución en la venta de medidores y materiales, estos factores afectan el recaudo de algunos meses.

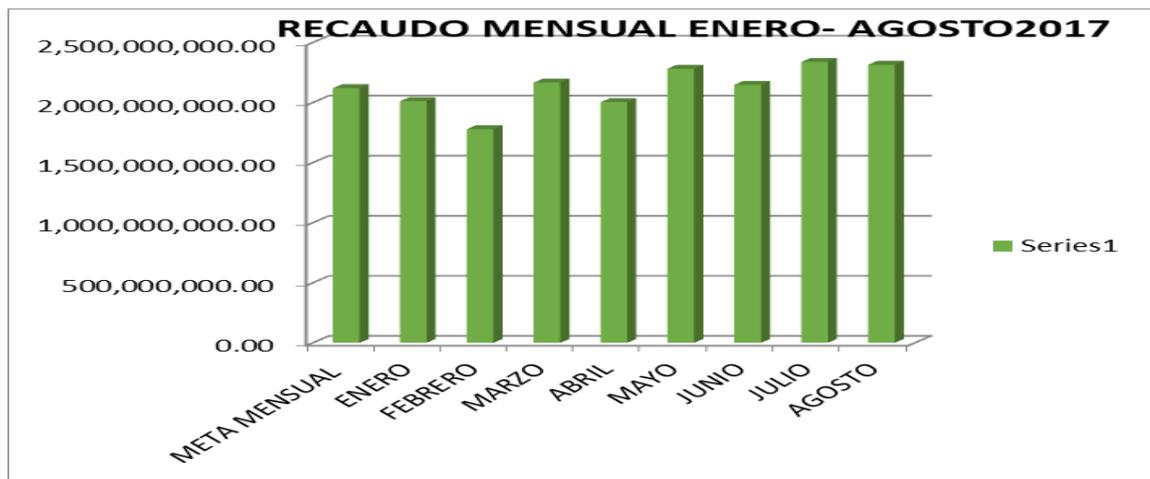


Ilustración 2 Recaudo mensual, Fuente Emserfusa E.S.P.

Durante el desarrollo del registro del recaudo diario de los meses septiembre, octubre, noviembre, diciembre del año 2017 y enero de 2018, se cumplió con la meta que tenía la empresa como proyección de sus ingresos, la meta mensual era de \$2,120,102,611.08 millones.

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 15 de 39

El recaudo mensual que se registró durante la pasantía, fue:

META MENSUAL	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	ENERO
<b>2,120,102,611.08</b>	\$ 2,300,247,129	\$ 2,403,738,649	\$ 2,405,472,746	\$ 2,405,053,609	\$ 2,617,396,598
		0.8531%	0.0143%	-0.0035%	1.7503%

**Ilustración 3 Recaudo mensual. Fuente Emserfusa E.S.P.**

El porcentaje de variación con respecto a un mes a otro fue:

De septiembre a octubre fue de 0.8531%, de octubre a noviembre 0.0143%, noviembre a diciembre disminuyó en -0.0035% y de diciembre a enero de 2018 tuvo una variación de 1.7503%, lo cual se evidencia que el crecimiento del recaudo mensual cumplió con la meta establecida por Emserfusa E.S.P.

La disminución que tuvo de noviembre a diciembre, se debe a que los usuarios, se preparan para las festividades, la mayoría pasa sus vacaciones fuera de la ciudad, los constructores dejan de solicitar factibilidades para que se les preste los servicios de Emserfusa, también disminuye la venta de medidores, estos factores afectan considerablemente el recaudo en estas fechas.

En la siguiente gráfica se evidencia el crecimiento y cumplimiento de la meta de ingresos mensuales.



**Ilustración 4 Recaudo mensual, Fuente Emserfusa E.S.P.**

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 16 de 39

#### **7.4 Conciliaciones bancarias**

Las conciliaciones bancarias, tienen un plazo de realizarse de los primeros diez a quince días del mes, ya que después de realizadas las conciliaciones, se liquidan los impuestos.

La cuenta bancaria de la Caja Social, por recursos propios, maneja el recaudo de los servicios públicos, por medio de los canales redeban, esta información llega por un archivo plano, donde se encuentra registrado el movimiento diario de esta cuenta, además obtiene rendimientos y se le practica gravámenes.

Teniendo en cuenta los horarios de redeban, los últimos pagos que se realizan no alcanzan a quedar durante el movimiento del día, si no que quedan registrados en el siguiente, por lo que al final del mes, van a quedar partidas pendientes en el extracto, que se verán reflejadas en el extracto del siguiente mes.

En 1 de 5 conciliaciones bancarias del Caja Social, el gravamen quedo pendiente por contabilizar, esto se debe a que la empresa realiza el cierre presupuestal los primeros de cada mes y una vez llega el extracto bancario ya se ha realizado este cierre, esto no permite generar disponibilidad y registro de este gravamen.

La cuenta bancaria del Caja Social, por recursos del convenio interadministrativo No. 2011-0002 con la Alcaldía de Fusagasugá, con el fin de aunar esfuerzos administrativos, para llevar el mantenimiento y embellecimiento de parques, zonas verdes, vías públicas y edificaciones del municipio de Fusagasugá esta cuenta maneja rendimientos.

Esta cuenta hasta el año 2012 tuvo movimientos, de ahí para adelante a la fecha, se realiza conciliación bancaria de los rendimientos.

La cuenta bancaria del Agrario, se paga un crédito de deuda pública, con el fin de la construcción de la PTAR (planta de tratamiento de aguas residuales), se maneja los embargos judiciales que se descuentan de la nómina de Emserfusa, esta cuenta obtiene rendimientos, se le practican retenciones y gravámenes.

Algunas de las partidas por conciliar del banco agrario, fueron por el siguiente motivo:

En 4 de 5 conciliaciones bancarias del Agrario, los gravámenes quedaron pendientes por contabilizar, esto se debe a que la empresa realiza el cierre presupuestal los primeros de cada mes y una vez llega el extracto bancario ya se

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 17 de 39

ha realizado este cierre, esto no permite generar disponibilidad y registro de estos gravámenes.

Las partidas que quedaron por conciliar, se registran el periodo siguiente, siempre y cuando el extracto bancario llegue antes del cierre presupuestal, si llega después del cierre, los rendimientos o gravámenes pueden quedar nuevamente como partidas para conciliar, en el siguiente periodo.

### **7.5 Facturación por otros servicios**

Los servicios que se registran en las facturas que se diligencian manualmente son los siguientes:

- Defraudación de fluidos, que corresponde al uso del servicio de agua ilegalmente, este es detectado, gracias a la gestión e inspección de la división comercial en las zonas, un vez evidenciado la defraudación de fluidos, la división comercial realiza un acta de inspección, donde describe el domicilio y los hechos de la defraudación, además el P.Q.R. de Emserfusa realiza un acta de compromiso para proceder a la liquidación del consumo promedio, que dejo de cancelar a la empresa, una vez se tiene toda la documentación, esta información se remite a la división financiera para realizar la correspondiente factura.

- Convenios con diferentes empresas, asociaciones y municipios de la provincia del sumapaz, como Ser Ambiental, Ararat administradores (camino real), Aguas del norte, Aguas de marakata,Empulsilvania,municipio de Arbeláez, Sylvania,Tibacuy,entre otros, a ellos se les presta servicios como análisis de agua físico químicos, facturación, servicio de aseo, acueducto y alcantarillado.

- Análisis Físico Químico y microbiológico, que permite medir, la calidad del agua se determina por análisis cuantitativos en el laboratorio, tales como pH, sólidos totales (TS), la conductividad y otros elementos químicos disueltos.

- Daños en red de acueducto o alcantarillado, en estos casos se tiene en cuenta, los materiales, la mano de obra, la acometida entre otros.

Los precios de los servicios anteriormente nombrados, se encuentran en la resolución de gerencia No. 48 del 8 de febrero de 2017, la cual está regida a la resolución 424 de 2007 de la CRA, Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico.

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 18 de 39

Se cumplió exitosamente los objetivos propuestos en la pasantía y se mejoró significativamente la información y el servicio en la división financiera, ya que se desarrollan los procesos diariamente, con eficacia y eficiencia, se tuvo control de los ingresos, gastos diarios, mediante registros contables lo cual genere la realidad contable de la empresa.

Esto complementa a que la gestión contable tenga las cantidades exactas que se deben y lo que deben a la empresa, se dan a conocer los gastos y las inversiones realizadas y con exactitud se tiene el saldo de los bancos de cuentas corrientes y de ahorros.

Los procesos contables brindan la información para conocer el estado actual en que se encuentra la empresa, la cual se ve reflejada al final de un periodo con los estados financieros, estos ayudan a tomar decisiones importantes para el mejoramiento continuo de la entidad.

## **8. Valor agregado:**

### ***8.1. Apoyo en el inventario Físico de bienes devolutivos de EMSERFUSA***

Antes de la toma física del inventario de bienes devolutivos, se encontró un inventario sistematizado por el módulo de almacén en Sysman, asignación a cada responsable y debidamente plaqueteado.

Se Realizó apoyo en el inventario Físico de los bienes devolutivos de Emserfusa, en las divisiones administrativa, jurídica, control interno, gerencia, financiera, aseo, acueducto, alcantarillado, comercial, recepción y plantas Pekín, central y la venta, el registro de los bienes devolutivos se hizo mediante una plantilla en Excel, dada por el programa SYSMAN, así mismo mientras se realizaba la toma física, se paqueteaba cada uno de los bienes devolutivos, mediante un sticker.

Para el desarrollo del inventario de Emserfusa, se tuvo en cuenta la Doctrina Contable Pública, Compilada Parcialmente por la Contaduría General de la nación, para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro público, resolución 414 de 2014, esta se encuentra referenciada en las políticas de Emserfusa, donde se encuentra el reconocimiento, la medición y la revelación.

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 19 de 39

**El reconocimiento:** EMSERFUSA reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento, que se caracterizan por no estar disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable. (Tomado de las políticas de EMSERFUSA)

**Medición:** Los elementos de PPE se medirán inicialmente al costo, incluyendo todas las erogaciones necesarias para darles su condición y ubicación de uso.

**Revelaciones:** EMSERFUSA revelará para cada categoría de elementos o activos de PPE que se considere apropiada, la siguiente información:

Las bases de medición utilizadas para determinar el valor en libros;

Los métodos de depreciación utilizados;

Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.

El valor en libros y la depreciación acumulada, incluidas las pérdidas acumuladas por deterioro del valor, al principio y final del periodo contable;

Una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo contable, que muestre por separado lo siguiente: adquisiciones, adiciones realizadas, disposiciones, retiros, sustitución de componentes, inspecciones generales, reclasificaciones a otros tipos de activos, pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas en el resultado, depreciación y otros cambios;

El efecto en resultados producto de la baja en cuentas de un elemento o activo de PPE;

El cambio en la estimación de la vida útil y en método de depreciación.

De acuerdo a las políticas de Emserfusa, se debe cumplir con los criterios de materialidad

Todo terreno y construcción o edificación se activará independiente de su valor.

Todos los equipos de transporte se reconocerán como activos de PPE

Los equipos de comunicaciones y computación se activarán cuando superen un valor igual o superior a un millón de pesos.

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 20 de 39

Los muebles, enseres y equipos de oficina se activarán cuando superen un valor igual o superior a un millón de pesos.

La maquinaria y equipo se activará cuando superen un valor igual o superior a un millón de pesos.

Los activos que no cumplan con los montos de materialidad establecidos, deberán ser reconocidos como gastos del periodo, pudiéndose controlar en el inventario de PPE a través del software de activos fijos.

Los terrenos y construcciones o edificaciones se reconocerán por separado, contabilizándose en cuentas distintas, así se hayan adquirido en forma conjunta.

La toma física del inventario de devolutivos, tuvo una duración de tres meses, donde se contó con el almacenista, un apoyo del Sena, y el apoyo de la pasante de la universidad, dando por finalizado el inventario físico se entregó copia a la división administrativa y división financiera, para su correspondiente revisión y aprobación.

Después de esta toma, la división financiera, procede a realizar los siguientes procesos.

- Se hace una conciliación y se verifica, los formatos en Excel con el módulo de almacén.
- Después de la conciliación, si quedan elementos faltantes se acude al responsable, si están dañados se realiza un acta para dar de baja.
- A medida que se adquieren nuevos activos fijos, y de acuerdo a los comités de sostenibilidad contable, se hacen las actas de baja, allí se consideran como se van a dar de baja, ya sea por venta de chatarra, martillo público o donaciones entre público.
- Después de esto se actualiza la información de la toma física del inventario de devolutivos, en el software contable Sysman, módulo almacén.

Es importante resaltar, que desde hace dos años, Emserfusa, inicio su proceso de convergencia, este se viene perfeccionando, con apoyo de la Pricewaterhousecoopers y Ventus consultores.

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 21 de 39

### **8.2. Apoyo en la conciliación de cuentas para el cierre del periodo 2017.**

Para el correspondiente cierre del año, se requiere conciliar cuentas, para verificar que los movimientos en la cuenta hayan cruzado perfectamente, también se reclasifican las cuentas con base en el plan de cuentas de la para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, de la Contaduría General de la Nación, Versión 3.

En el mes de enero de 2018, se logró identificar y conciliar lo siguiente:

- Se reclasifico las cuentas donde están reflejados los leasing que tiene la empresa, con las entidades bancarias ya que no correspondía el saldo con la certificación a 31 de dic 2017, en el comprobante de contabilidad 20171038 de octubre 2017.
- Se Reclasifico de la 132902011 a 19070202 y 132906003 a 19070601, cuentas que corresponden a retención en la fuente y anticipo de industria y comercio en el comprobante de contabilidad 2017120039 de diciembre de 2017.
- Se Reclasifico la 43220801 a 432205510, 43221001 a 432207511, 43221002 a 432207512 y 43221004 a 432207514 cuentas que corresponden a cargo fijo alcantarillado, consumo alcantarillado, derechos de conexión y materiales alcantarillado respectivamente, en el comprobante de contabilidad 2017120048 de diciembre 2017.
- Se concilio el fondo de solidaridad (los pagos que realiza la alcaldía municipal a los estratos 1, 2,3 de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo).

### **9. Conclusiones**

El recaudo de facturación de la Empresa de Servicios Públicos de Fusagasugá, dio cumplimiento al registro contable de los meses septiembre, octubre, noviembre, diciembre y enero, se cumplió con la meta mensual, tuvo un crecimiento promedio mensual significativo, lo cual demuestra la gestión y agilidad en el desarrollo de sus actividades misionales.

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 22 de 39

La elaboración de las conciliaciones bancarias de las cuentas de ahorros, banco agrario por recursos propios, banco caja social por recursos propios y por convenios, por los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre, aportó en el manejo eficiente de la información del dinero que posee la empresa en las respectivas cuentas bancarias. Se verifico que se haya realizado una adecuada anotación de los cobros y pagos efectuados durante el período.

La elaboración de facturas por otros ingresos, realizada por los meses septiembre, octubre, noviembre, diciembre y enero, contribuyó a las actividades de la división financiera, donde se tuvieron en cuenta el tipo de ingresos, defraudación de fluidos, análisis de agua, arriendos, convenios, entre otros.

Los procesos contables que lleva la división financiera de EMSERFUSA, son eficientes, para dar cumplimiento a los objetivos y requerimientos, ya que la empresa cumple con estándares de calidad como la Iso 9000 de bureau veritas, lo cual hace que la empresa y la división financiera, cumpla satisfactoriamente con sus actividades.

La pasantía es una opción de grado, que aportó valores, conocimientos, procesos y calidad en la formación como profesional del estudiante; se cumplió con los objetivos estipulados y fue de gran apoyo en las actividades que desarrolla la división financiera.

#### **10. Recomendaciones**

- Se recomienda tener en cuenta las partidas y tercero causados con anterioridad, para que una vez los pagos suban por el recaudo diario, sean registrados con las mismas cuentas y cruce correctamente la información.
- Se recomienda agilizar el proceso de solicitud del extracto bancario, para que antes de que se realice el cierre presupuestal, pueda quedar las retenciones y gravámenes durante el mismo periodo y no queden como partidas por contabilizar.
- Se recomienda, revisar si el convenio interadministrativo No. 2011-0002 con la Alcaldía de Fusagasugá y Emserfusa, si es necesario que exista la cuenta bancaria N° 240-26318590 del Caja Social, ya que esta no tiene movimiento desde el año 2012.
- Se recomienda, entregar a cada funcionario el inventario de los bienes devolutivos, para que tenga conocimiento de cuales están a su cargo.

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 23 de 39

## 11. Anexos-Evidencias

### Recaudo

Ilustración 5 Pantallazo del programa SYSMAN, recaudo de servicios públicos.

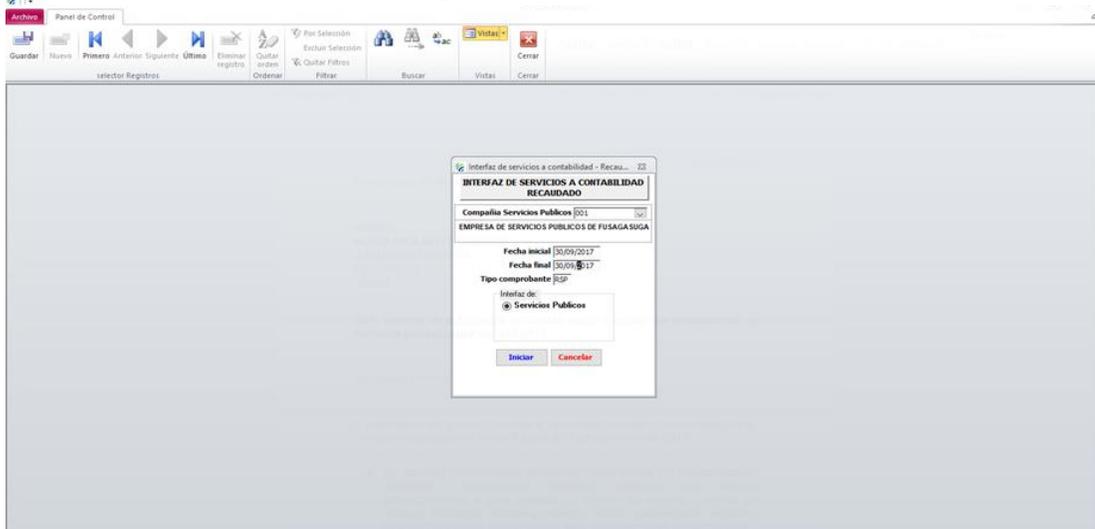
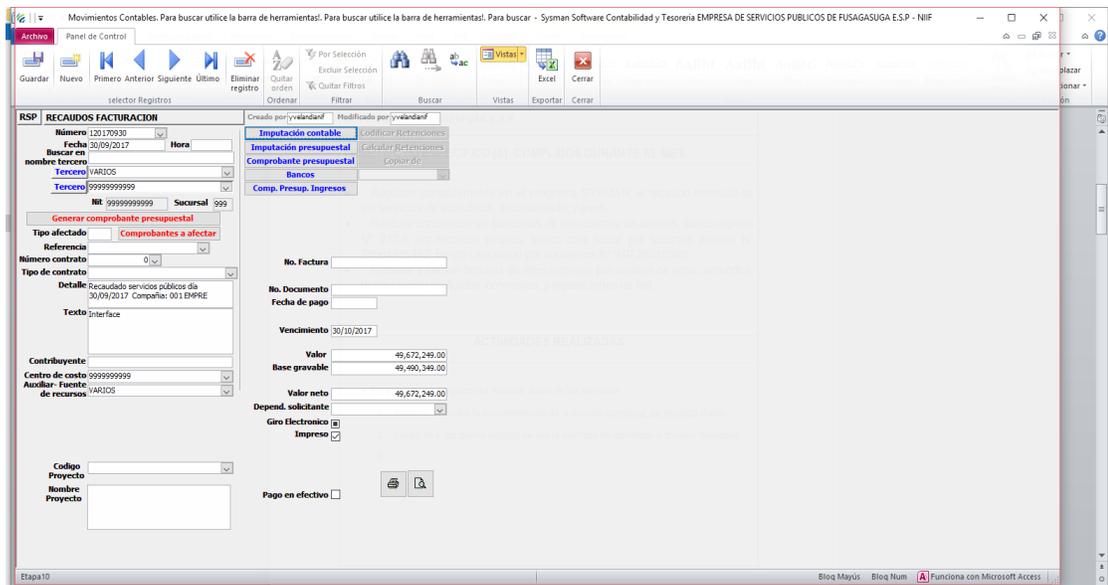


Ilustración 6 Recaudo de facturación, el día a registrar obtiene su número de consecutivo.





MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 1

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 24 de 39

Ilustración 7 Pantallazo Recaudo de Facturación, se registra contablemente los movimientos del día.

No.	Código cuenta	Valor débito	Valor crédito	Base gravable	IVA facturado	T. Afec.	Cmp. afec.	Tip. doc.	No. doc.	Banco Retención	Centro costo	Tercero	Suc.	Auxiliar	Fecha	Hora	
33	111060010	00.00	10.00	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
117	111060010	40.050	00.00	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
199	111060010	549.700	00.00	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
206	111060010	00.00	3,342,213.00	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
226	111060010	00.00	1,906.689	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
236	111060010	00.00	58.178	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
240	111060010	00.00	129.216	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
242	111060010	00.00	73.484	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
243	111060010	00.00	43.653	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
246	111060010	00.00	14.283	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
254	111060010	00.00	714.051	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
256	111060010	00.00	17.600	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
260	111060010	00.00	28.800	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
268	111060010	00.00	10,332.343	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
272	111060010	00.00	51.500	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
280	111060010	00.00	1,296.622	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
288	111060010	00.00	1,728.000	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
296	111060010	00.00	173.355	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
298	111060010	00.00	7,476.888	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
312	111060010	00.00	1,581.862	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
322	111060010	222.576	00.00	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
324	111060010	00.00	20,534.342	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
326	111060010	00.00	0.00	49,490,349.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
328	111060010	00.00	0.00	49,490,349.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
330	111060010	00.00	0.00	49,490,349.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
332	111060010	00.00	0.00	49,490,349.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
332	111060010	64.600	00.00	49,490,349.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
<b>Totales</b>				49,672,249.00	49,672,249.00	0.00	0.00				5,701,741.00						

Ilustración 8 Pantallazo recaudo de facturación del día terminado.

No.	Código cuenta	Valor débito	Valor crédito	Base gravable	IVA facturado	T. Afec.	Cmp. afec.	Tip. doc.	No. doc.	Banco Retención	Centro costo	Tercero	Suc.	Auxiliar	Fecha	Hora	
33	111060010	00.00	10.00	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
117	111060010	40.050	00.00	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
199	111060010	549.700	00.00	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
206	111060010	00.00	3,342,213.00	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
226	111060010	00.00	1,906.689	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
236	111060010	00.00	58.178	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
240	111060010	00.00	129.216	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
242	111060010	00.00	73.484	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
243	111060010	00.00	43.653	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
246	111060010	00.00	14.283	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
254	111060010	00.00	714.051	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
256	111060010	00.00	17.600	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
260	111060010	00.00	28.800	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
268	111060010	00.00	10,332.343	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
272	111060010	00.00	51.500	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
280	111060010	00.00	1,296.622	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
288	111060010	00.00	1,728.000	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
296	111060010	00.00	173.355	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
298	111060010	00.00	7,476.888	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
312	111060010	00.00	1,581.862	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
322	111060010	222.576	00.00	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
324	111060010	00.00	20,534.342	0.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
326	111060010	00.00	0.00	49,490,349.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
328	111060010	00.00	0.00	49,490,349.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
330	111060010	00.00	0.00	49,490,349.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
332	111060010	00.00	0.00	49,490,349.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
332	111060010	64.600	00.00	49,490,349.00	0.00	0	0				999999999	VIARIOS	999	999999999	30/09/2017		
<b>Totales</b>				49,672,249.00	49,672,249.00	0.00	0.00				5,701,741.00						



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 1

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 25 de 39

Ilustración 9 fotografía del recaudo del día impreso.

Page 1 of 2  
**RECAUDOS FACTURACION**  
Formulario Contable

Número 120171110  
Código Postal 999999  
NIT 9999999999  
Fecha 19/11/2017  
Compañía: 001 EMFRE

Recaudado servicios públicos día 19/11/2017

Código	Registro Presupuestal	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR
00	0202490101		VENTA DE MEDIDORES / VARIOS	36,667.00
00	0202490102		CARGO FLUJO ACUEDUCTO / VARIOS	209,597.50
00	0202490104		CONSUMO ACUEDUCTO / VARIOS	714,056.90
00	0202490201		SUSPENSIÓN REINSTALACION ACUEDUCTO / VARIOS	10,300.00
00	0202490202		CARGO FLUJO ALCANTARILLADO / VARIOS	122,102.50
00	0202490301		CONSUMO ALCANTARILLADO / VARIOS	581,966.50
00	0202490302		RECOLECCION Y TRANSPORTE / VARIOS	427,262.00
00	0202490304		BARRIDO Y LIMPIEZA / VARIOS	156,795.00
00	0202490305		DISPOSICIÓN FINAL / VARIOS	94,066.00
00	0202490306		COMERCIALIZACION Y MANEJO DEL RECAUDO / VARIOS	82,269.00
00	0202490306		IMPRESA URBANA CLUS / VARIOS	11,033.00
<b>TOTAL</b>				<b>2,398,150.00</b>

Cta. Pta.	Cuenta	CentroCosto	Nombre de la Cuenta	Débito	Crédito
	11100600102	9999999999	Cja Social 26504836462	180,950.00	00.00
	11100600106	9999999999	DVDA 06117-5	1,516,450.00	00.00
	11100600108	9999999999	DVDA 06117-5	637,900.00	00.00
	11100600110	9999999999	Dvda 406070067557 Poliza Estabilidad	529,080.00	00.00
	11100600110	9999999999	Dvda 406070067557 Poliza Estabilidad	1,100.00	00.00
	131802001	9999999999	Medidores	00.00	36,667.00
	131802101	9999999999	Cargo fijo	00.00	204,495.00
	131802102	9999999999	Cargo fijo	00.00	5,092.50
	131802411	9999999999	Consumo	00.00	678,419.00
	131802417	9999999999	Suspension del servicio	00.00	35,647.50
	131803510	9999999999	Cargo fijo	00.00	10,300.00
	131803510	9999999999	Cargo fijo	00.00	117,010.00
	131803510	9999999999	Cargo fijo	00.00	5,062.50

Ilustración 10 fotografía del recaudo del día impreso

Cta. Pta.	Cuenta	CentroCosto	Nombre de la Cuenta	Débito	Crédito
	11100600102	9999999999	Cja Social 26504836462	180,950.00	00.00
	11100600106	9999999999	DVDA 06117-5	1,516,450.00	00.00
	11100600108	9999999999	DVDA 06117-5	637,900.00	00.00
	11100600110	9999999999	Dvda 406070067557 Poliza Estabilidad	529,080.00	00.00
	11100600110	9999999999	Dvda 406070067557 Poliza Estabilidad	1,100.00	00.00
	131802001	9999999999	Medidores	00.00	36,667.00
	131802410	9999999999	Cargo fijo	00.00	204,495.00
	131802417	9999999999	Suspension del servicio	00.00	10,300.00
	131803510	9999999999	Cargo fijo	00.00	117,010.00
	131803510	9999999999	Cargo fijo	00.00	5,062.50

Número Documento	Vencimiento	Débitos	Créditos	Valor
120171110	19/11/2017	2,398,150.00	2,398,150.00	2,398,150.00

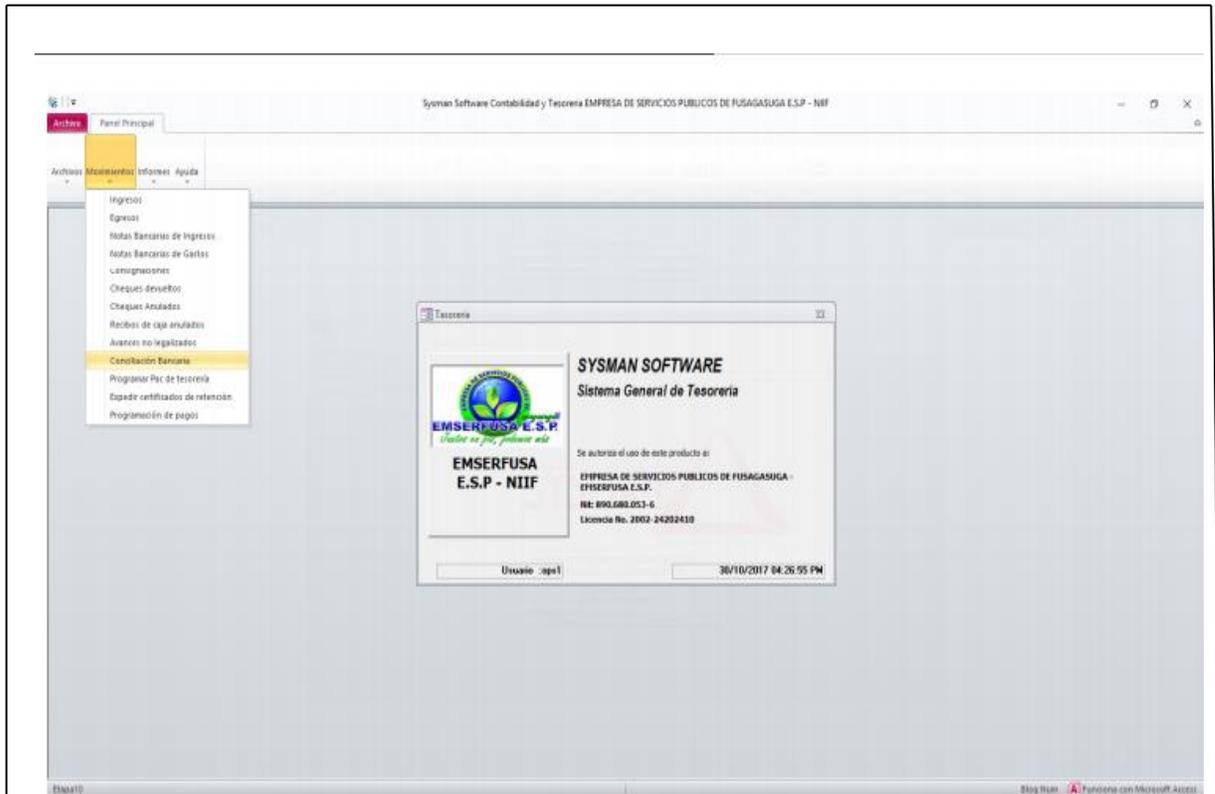
Recibido: [Firma]  
SON DOS MIL TRESCIENTOS TRESCIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL CIENTO CINCUENTA PESOS MC.  
Aprobó: [Firma]

TEXTO EN NOTA AL PIE EN FORMATO ING\_COR

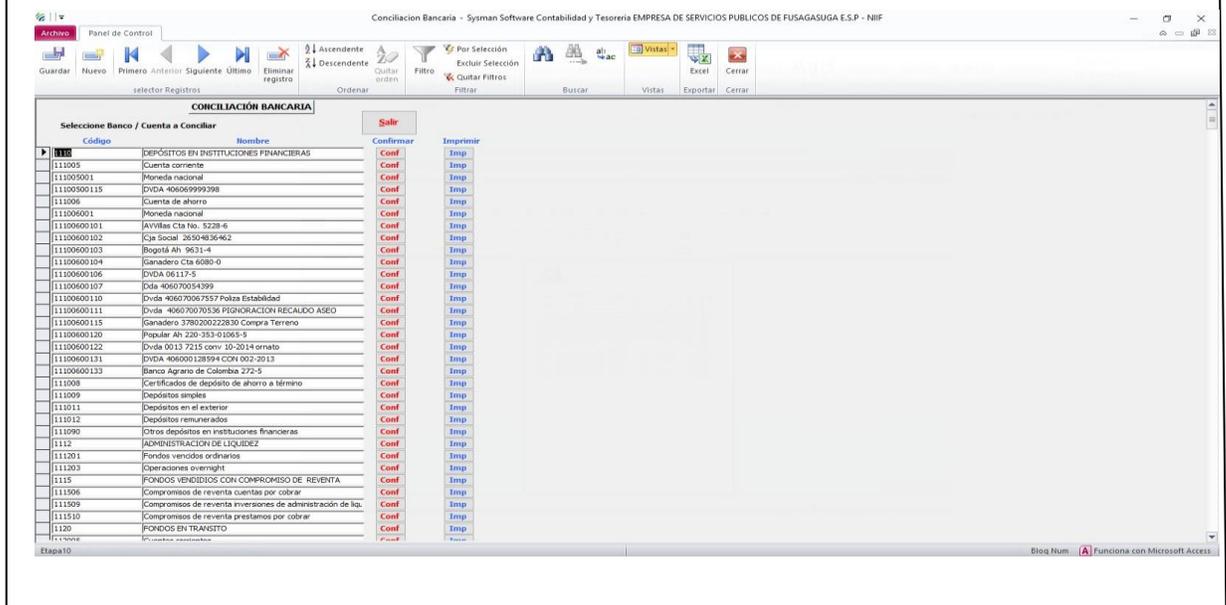
**Conciliación**

Ilustración 11 Pantallazo de módulo tesorería, sección conciliaciones.

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSION UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 26 de 39



**Ilustración 12 Se selecciona la conciliación a realizar.**



	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 27 de 39

**Ilustración 13 Conciliación Banco Caja Social**

Formato ContE02

  
**EMSEKUSA E.S.P.**  
*Unidos en paz, prosperando más*

Fecha: 13/10/2017 Conciliación del Mes de Septiembre de 2017  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CUENTA 1132100104**  
 Caja Social 240-26318590 Conv. 004-2011

Saldo en Contabilidad: 1,825,816.37  
 Más transacciones pagadas y registradas con fecha posterior  
 Más cheques sin cobrar  
 Menos consignaciones en tránsito

Más o Menos Notas Bancarias  
 Más o Menos Transacciones por Contabilizar

Saldo Conciliado	1,825,816.37
Saldo Extracto	1,825,816.37
Diferencia	0.00

**CONCILIACION CORRECTA**

Observaciones:

  
 ELABORO EN CONCILIACION

  
 REVISO EN CONCILIACION

Página 1 de 1

**Ilustración 14 conciliación banco agrario**

Formato ContE02

  
**EMSEKUSA E.S.P.**  
*Unidos en paz, prosperando más*

Fecha: 25/10/2017 Conciliación del Mes de Septiembre de 2017  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CUENTA 11100600133**  
 Banco Agrario de Colombia 272-S

Saldo en Contabilidad: 45,932,477.50  
 Más transacciones pagadas y registradas con fecha posterior  
 Más cheques sin cobrar  
 Menos consignaciones en tránsito

Más o Menos Notas Bancarias  
 Más o Menos Transacciones por Contabilizar -63797

Observaciones	Fecha	Debito	Credito
Gravamen al Movimiento Financiero Sept 2017	30/09/2017	0.00	58,614.00
Retención en la Fuente Sept 2017	30/09/2017	0.00	4,183.00
<b>Total Partidas Conciliatorias</b>		<b>(62,797.00)</b>	

Saldo Conciliado	45,869,680.50
Saldo Extracto	45,869,680.50
Diferencia	0.00

**CONCILIACION CORRECTA**

Observaciones:

  
 ELABORO EN CONCILIACION

  
 REVISO EN CONCILIACION

Página 1 de 1

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 28 de 39

**Ilustración 15 Conciliación bancaria caja social recursos propios**



Formato ComE09

**BANCO DE OCCIDENTE S.A.**

Caja Social 1650481643

Fecha: 12-10-2017 Conciliación del Mes de Septiembre de 2017

CANCELACIÓN BANCARIA CUENTA 1110000102

Saldo en Contabilidad: 386,384,979.63

Más transacciones pagadas y registradas con fecha posterior

Más cheques sin cobrar

Menos consignaciones en tránsito

No. Documento	Valor Documento	Fecha Doc.	Tipo	No. Comprobante
1778,700,001	10000000	30/09/2017	RENTA	1120170001
<b>10000000</b>		<b>Total Notas Bancarias</b>		

Más o Menos Transacciones por Contabilizar

Saldo Conciliado	386,384,979.63
Saldo Extracto	386,384,979.63
Diferencia	0.00

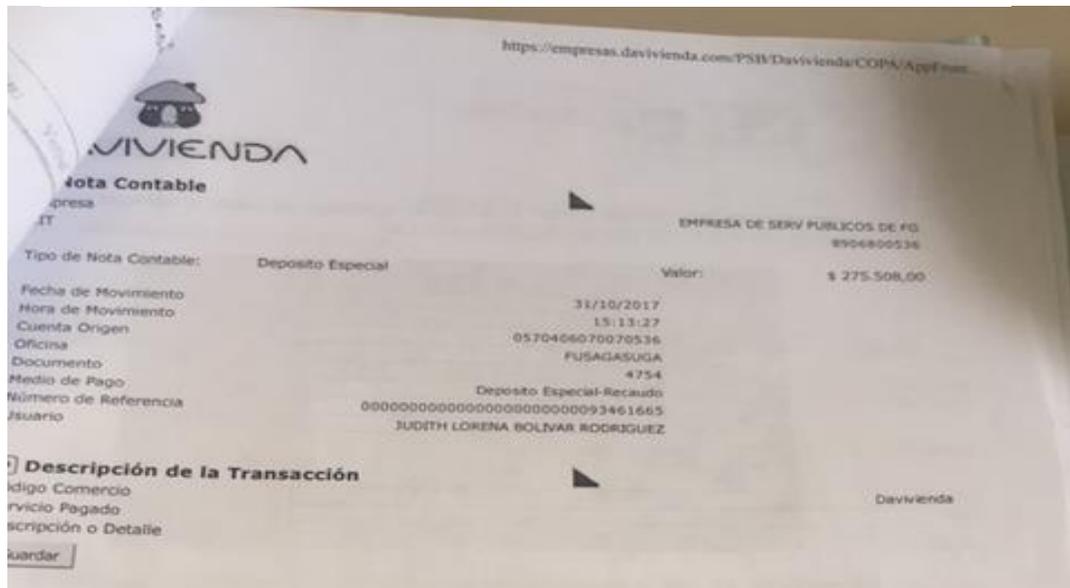
**CONCILIACION CORRECTA**

Elaborado en Conciliación: *[Signature]*

Revisado en Conciliación: *[Signature]*

### Elaboración de facturas otros servicios

**Ilustración 16 anexos factura**



<https://empresas.davivienda.com/PSB/Davivienda/COPA/AppForm>

**DAVIVIENDA**

**Nota Contable**

Empresa: EMPRESA DE SERV PUBLICOS DE FID

Cuenta: 8904800536

Tipo de Nota Contable: Depósito Especial

Valor: \$ 275.508,00

Fecha de Movimiento: 31/10/2017

Hora de Movimiento: 15:13:27

Cuenta Origen: 0570406070070536

Oficina: FUSAGASUGA

Documento: 4754

Medio de Pago: Depósito Especial-Recaudo

Número de Referencia: 00000000000000000000000093461665

Usuario: JUDITH LORENA BOLNAR RODRIGUEZ

**Descripción de la Transacción**

Idioma Comercio

Servicio Pagado

Descripción o Detalle

Guardar

Davivienda

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 29 de 39

Ilustración 17 Factura otros servicios



**EMSERFUSA E.S.P.**  
 Avenida Las Palmas No. 4-08 Pasaje 801  
 Municipio Utiaca Cundinamarca P.O. Box 888  
 Avenida Páez No. 20 Teléfono: 01-800-20-20-20  
 Correo: 801-20-20-20 Fax: 801-801-2020

**FACTURA DE VENTA**  
 1064

FECHA: 16/11/2017

CANTIDAD	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
	Grupo de Acometida de Alcantarillado		275.508

**CUENTA DE AHORROS DANVIENDA**  
 No. 4066-7007-0536  
 DE EMSERFUSA E.S.P.

SON: Descuento Seguro y costo embudo  
 ocho Pesos

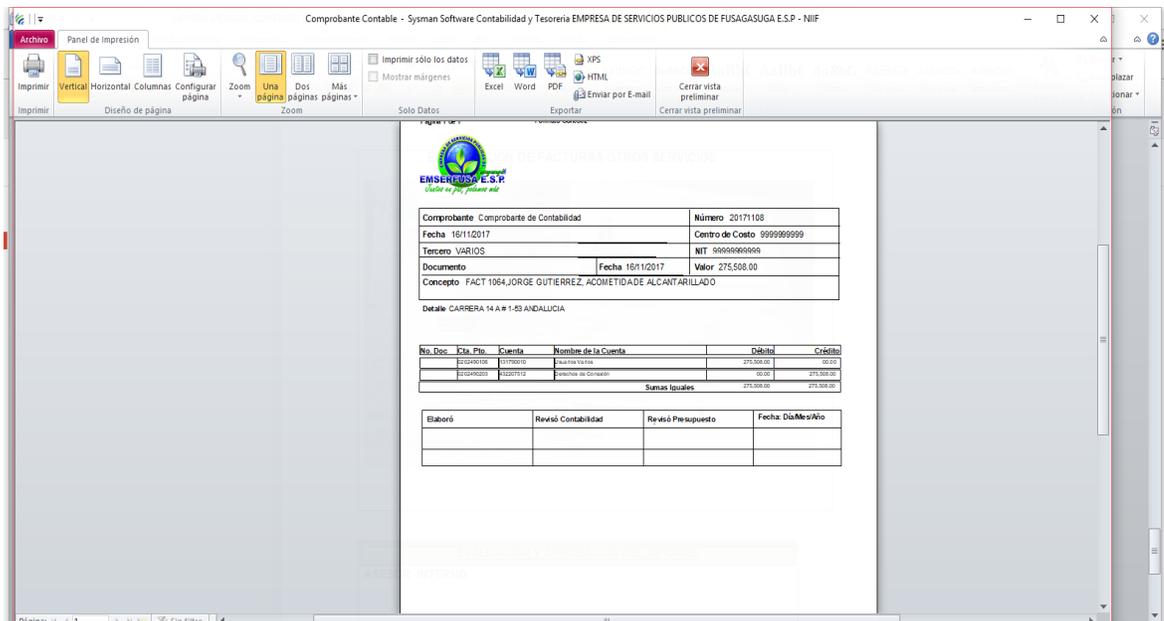
SUBTOTAL: 275.508  
 I.V.A.:  
 VALOR TOTAL: 275.508

OBSERVACIONES: 20171108

RECIBI CONFORME: [Firma]  
 VENDEDOR: [Firma]  
 C.C. No. 773.87.847

Calidad... Sinónimo de Emserfusa

Ilustración 18 Causación de factura



Comprobante Contable - Sysman Software Contabilidad y Tesorería EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA E.S.P. - NIF

**EMSERFUSA E.S.P.**  
 Valor al por mayor

Comprobante Comprobante de Contabilidad	Número 20171108
Fecha 16/11/2017	Centro de Costo 9999999999
Tercero VARIOS	NIT 9999999999
Documento	Fecha 16/11/2017 Valor 275.508.00
Concepto FACT 1064,JORGE GUTIERREZ, ACOMETIDEA ALCANTARILLADO	

Detalle: CARRERA 14 A # 1-85 ANDALLUCIA

No. Doc.	Cta. Pto.	Cuenta	Nombre de la Cuenta	Débito	Crédito
01040105		01170010	Salarios Vigentes	275.508.00	00.00
01040203		01207012	Salarios de Comisión	00.00	275.508.00
Sumas Iguales				275.508.00	275.508.00

Elaboró	Revisó Contabilidad	Revisó Presupuesto	Fecha: Día/Mes/Año



# MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

## PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 1

### INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 30 de 39

Ilustración 19 Inventario División Financiera

INVENTARIO DIVISION FINANCIERA [Modo de compatibilidad] - Microsoft Excel

CODIGO SEGUN CATALOGO	NOMBRE DEL ELEMENTO	PLACA NUMERO	MARCA	REFERENCIA	NUMERO DE SERIE	MODELO	ESPECIFICACIONES ADICIONALES	VALOR UNITARIO	ESTADO B-R-M-D	FECHA DE COMPRA	FECHA SALIDA AL SERVICIO	PROPIETARIO
1	Computador Portatil		HP	Pro Book 440 pc					Bueno			Leasing
2	Computador		HP	Todo en uno	MXL721W09				Nuevo			Leasing
3	Mouse		HP		FCMH0CV6A6855				Nuevo			Leasing
4	Teclado		HP		BEK10BCPE2N11				Nuevo			Leasing
5	Escritorio en L 3 cajones	4					Falta un cajón	\$ 203.000	Bueno	15/12/1998	15/12/1998	EMSERFUSA
6	Archivador Top Locker 2 puertas	5						\$ 700.000	Bueno	12/05/2011	12/05/2011	EMSERFUSA
7	Archivador de pared	6						\$ 150.800	Bueno	15/12/1998	15/12/1998	EMSERFUSA
8	Telefono	7	Panasonic			KK-TC 500 LX		\$ 15.000	Bueno	10/12/2002	10/12/2002	EMSERFUSA
9	Archivador en madera 4 cajones	8						\$ 403.600	Regular	15/12/1995	15/12/1995	EMSERFUSA
10	Silla fija negra en paño	9						\$ 117.160	Regular	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
11	Silla fija negra en paño	10						\$ 117.160	Regular	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
12	Silla Ergonomica negra en paño	11						75.000	BUENA	18/05/2014	18/05/2014	EMSERFUSA
13	Biblioteca en Madera y Formica 3 cajones	12						\$ 243.600	Bueno	15/12/2002	15/12/2002	EMSERFUSA
14	Tablero Acrylic Transparente	13							Regular			EMSERFUSA
15	Divisor en Aluminio y Vidrio con Puerta	14						\$ 170.000	Bueno	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
16	Ventilador Blanco	15	Samurai					\$ 138.500	Bueno	04/06/2013	04/06/2013	EMSERFUSA
17	Cartesera informativa	16						\$ 460.520	Bueno	25/06/2009	25/06/2009	EMSERFUSA
18	Computador Todo en Uno		HP	ProOne 400		MXL5282CDW			Bueno			Leasing

Ilustración 20 Inventario División Administrativa

INVENTARIO DIVISION ADMINISTRATIVA - Microsoft Excel

CODIGO SEGUN CATALOGO	NOMBRE DEL ELEMENTO	PLACA NUMERO	MARCA	REFERENCIA	NUMERO DE SERIE	MODELO	ESPECIFICACIONES ADICIONALES	VALOR UNITARIO	ESTADO B-R-M-D	FECHA DE COMPRA	FECHA SALIDA AL SERVICIO	PROPIETARIO
1	PORTATIL								B			LEASING
2	VENTILADOR PORTATIL								B			LEASING
3	TELEFONO		ALCATEL						B			LEASING
4	ESCRITORIO EN L EN FORMICA 3 CAJONES	325						533.600	B	15/10/1998	15/10/1998	EMSERFUSA
5	ARCHIVADOR UNA GABETA Y UN MODULO	326						344.520	B	10/03/2003	10/03/2003	EMSERFUSA
6	ARCHIVADOR UN CAJON UNA GABETA EN FORMICA	327						185.800	B	15/10/1998	15/10/1998	EMSERFUSA
7	SILLA ERGONOMICA EN PAÑO NEGRO	328						290.000	B	10/10/2000	10/10/2000	EMSERFUSA
8	SILLA AUXILIAR NEGRA EN PAÑO	329						102.000	B	15/10/1998	15/10/1998	EMSERFUSA
9	SILLA AUXILIAR NEGRA EN PAÑO	330						102.000	B	15/10/1998	15/10/1998	EMSERFUSA
10	SILLA ERGONOMICA AZUL EN PAÑO	331						117.160	B	18/05/2014	18/05/2014	EMSERFUSA
11	PARLANTES	332	PLATINUM						B			EMSERFUSA
12	VENTILADOR		SAMURAI					117.450	Bueno	20/06/2015	20/06/2015	EMSERFUSA
13	DIVISION ALUMINIO EN PAÑO Y VIDRIO CON PUERTA	333						2.716.600	B	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
14	DIVISION ALUMINIO EN PAÑO Y VIDRIO	334						170.000	B	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
15	DIVISION EN ALUMINIO Y VIDRIO	335						170.000	B	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
16	DIVISION ALUMINIO EN PAÑO Y VIDRIO CON PUERTA	336						2.716.600	B	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
17	TELEVISOR PLASMA	337	LG				SALA DE RECEPCION (TURNOS VENTANILLAS	2.500.000	B	25/03/2009	25/03/2009	EMSERFUSA
18	AVISO INFORMATICO CON 4 SECCIONES PLASTICO						SALA DE RECEPCION		B			EMSERFUSA
19	PARLANTES		GENIUS				SALA DE RECEPCION		B			EMSERFUSA
20	PUNTO DE PAGO REDEBAN								B			EMSERFUSA
21	CARTELESA INFORMATIVA EN ALUMINIO Y 2 VIDRIOS	338				H530-0836003N2		460.520	B	25/06/2009	25/06/2009	EMSERFUSA
22	CARTELESA INFORMATIVA EN ALUMINIO VERDE	339						460.520	B	25/06/2009	25/06/2009	EMSERFUSA
23	BUZON DE SUGERENCIAS AZUL PLASTICO								B			EMSERFUSA
24	DIVISION EN ALUMINIO VIDRIO	340						170.000	B	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
25	SILLA SALA DE ESPERA EN PAÑO NEGRO	341						117.160	B	11/12/2002	11/12/2002	EMSERFUSA
26	SILLA SALA DE ESPERA EN PAÑO NEGRO	342						117.160	B	11/12/2002	11/12/2002	EMSERFUSA
27	SILLA SALA DE ESPERA EN PAÑO NEGRO	343						117.160	B	11/12/2002	11/12/2002	EMSERFUSA



# MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

## PROCESO EXTENSION UNIVERSITARIA

VERSION: 1

### INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 31 de 39

Ilustración 21 Inventario División Comercial

INVENTARIO DIVISION COMERCIAL - Microsoft Excel

ANEXO1 LEVANTAMIENTO DE INFORMACION DE ALMACEN LEVANTAMIENTO DE DEVOLUTIVOS										FORMATO		
NOMBRE ENTIDAD EMSERFUSA E.S.P										FECHA		
DEPENDENCIA DIVISION COMERCIAL										1		
LINDA TRUJILLO												
FUNCIONARIO RESPONSABLE												
CODIGO SEGU	NOMBRE DEL ELEMENTO	PLACA NUMERO	MARCA	REFERENCIA	NUMERO DE SERIE	MODELO	ESPECIFICACIONES ADICIONALES	VALOR UNITARIO	ESTADO B-R-M-D	FECHA DE COMPRA	FECHA SALIDA AL SERVICIO	PROPIETARIO
1	COMPUTADOR		HP	TODO EN UNO	MXL1210F53			-	B			LEASING
2	MOUSE		HP		M8EYADAVB0563			-	B			LEASING
3	TECLADO	189	GENIUS		VIE14QVW14048			-	B			EMSERFUSA
4	ESCRITORIO EN LCON TRES CAJONES NUEVO	190					nuevo asignado el 24	535.920	B	15/10/1998	15/10/1998	EMSERFUSA
5	ARCHIVADOR 2 CAJONES	191						156.600	M	15/10/1998	15/10/1998	EMSERFUSA
6	TELEFONO		PANASONIC				BLANCO	45.000	B	20/10/2000	20/10/2000	EMSERFUSA
7	MUEBLE MODULAR EN FORMICA AZUL E GABETAS	194						971.500	B	21/08/2015	21/08/2015	EMSERFUSA
8	SILLA ERGONOMICA EN PAÑO NEGRO	195						266.200	N	30/12/2010	30/12/2010	EMSERFUSA
9	SILLA AUXILIAR EN PAÑO NEGRO	196						117.180	B	21/11/2002	21/11/2002	COMPLEMENTARIOS
10	PORTAPAPELES EN MADERA CAFE							-	B			COMPLEMENTARIOS
11	DIVISION EN ALUMINIO, EN PAÑO AZUL/VIDRIO Y PUERTA	197						2.716.800	B	21/11/2002	21/11/2002	COMPLEMENTARIOS
12	DIVISION EN ALUMINIO, EN PAÑO AZUL/VIDRIO	198						1.252.800	B	15/06/2002	15/06/2002	COMPLEMENTARIOS
13	DIVISION EN ALUMINIO Y VIDRIO	199						1.252.800	B	15/06/2002	15/06/2002	COMPLEMENTARIOS
14	PERFORADORA							-	B			COMPLEMENTARIOS
15	PERFORADORA							-	B			COMPLEMENTARIOS
16	PERFORADORA							-	B			COMPLEMENTARIOS
17	COSEDOORA							-	B			COMPLEMENTARIOS
18	SACA GANCHOS							-	B			COMPLEMENTARIOS
19	ARCHIVADOR EN FORMICA 4 GABETAS	200						423.400	B	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
20	ESCRITORIO EN FORMICA AZUL 6 CAJONES Y 2 COMPARTIMIENTOS	315		PASILLO (LECTORES)				971.500	BUENO	21/09/2015	21/09/2015	EMSERFUSA
21	CELULAR MOTOROLA	917			787 214			787 214	BUENO	28/06/2015	28/06/2015	EMSERFUSA
22	CELULAR MOTOROLA	918			787 214			787 214	BUENO	28/06/2015	28/06/2015	EMSERFUSA
23	CELULAR MOTOROLA	919			787 214			787 214	BUENO	28/06/2015	28/06/2015	EMSERFUSA
24	CELULAR MOTOROLA	920			787 214			787 214	BUENO	28/06/2015	28/06/2015	EMSERFUSA
25	CELULAR MOTOROLA	921			787 214			787 214	BUENO	28/06/2015	28/06/2015	EMSERFUSA
26	CELULAR MOTOROLA	922			787 214			787 214	BUENO	28/06/2015	28/06/2015	EMSERFUSA
27	CELULAR MOTOROLA	923			787 214			787 214	BUENO	28/06/2015	28/06/2015	EMSERFUSA

Ilustración 22 Inventario División Acueducto

INVENTARIO ACUEDUCTO - Microsoft Excel

ANEXO1 LEVANTAMIENTO DE INFORMACION DE ALMACEN LEVANTAMIENTO DE DEVOLUTIVOS										FORMATO		
NOMBRE ENTIDAD EMSERFUSA E.S.P										FECHA		
DEPENDENCIA DIVISION ACUEDUCTO										1		
JEFE ACUEDUCTO SANDRA												
CODIGO SEGU	NOMBRE DEL ELEMENTO	PLACA NUMERO	MARCA	REFERENCIA	NUMERO DE SERIE	MODELO	ESPECIFICACIONES ADICIONALES	VALOR UNITARIO	ESTADO B-R-M-D	FECHA DE COMPRA	FECHA SALIDA AL SERVICIO	PROPIETARIO
1	COMPUTADOR		HP	TODO EN UNO	MXL5282CDS			-	B			LEASING
2	MOUSE		HP		FCMH40CQWBHUB8			-	B			LEASING
3	TECLADO		HP		BDMHE0CCP8MJO			-	B			LEASING
4	ESCRITORIO EN L TRES CAJONES FORMICA	239						3.364.000	B	02/05/2009	02/05/2009	EMSERFUSA
5	SILLA ERGONOMICA NEGRA EN PAÑO	240						116.000	B	20/09/1998	20/09/1998	EMSERFUSA
6	TELEFONO FIJO							45.000	M	15/10/2000	15/10/2000	EMSERFUSA
7	Perforadora		PANASONIC	BLANCO				-	B			COMPLEMENTARIOS
8	Cosedora							-	B			COMPLEMENTARIOS
9	Saca Ganchos							-	B			COMPLEMENTARIOS
10	SILLA AUXILIAR EN PAÑO NEGRO	241						102.000	B	15/10/1998	15/10/1998	EMSERFUSA
11	ARCHIVADOR METALICO FORMICA 3 GABETES	242						371.200	B	15/10/1998	15/10/1998	EMSERFUSA
12	DIVISION EN ALUMINIO, EN PAÑO AZUL/VIDRIO Y PUERTA	243						5.433.200	B	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
13	DIVISION EN ALUMINIO, EN PAÑO AZUL/VIDRIO	244						170.000	B	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
14	ARCHIVADOR DE MADERA 3 MODULOS	784						151.300	B	15/05/1995	15/05/1995	COMPLEMENTARIO
15	ARCHIVADOR MADERA UN MODULO	785						753.768	B	22/10/2008	22/10/2008	COMPLEMENTARIOS
16	CARTELERA INFORMATIVA EN MADERA	245						460.520	B	25/06/2009	25/06/2009	EMSERFUSA
17	MINIRETROCAVADORA	786		WACKER 3503				131.080.000	B	27/11/2013	27/11/2013	EMSERFUSA
18	BAIDE MINIRECAVADORA	787					TIPO SANJERO	4.000.000	B	10/03/2015	10/03/2015	EMSERFUSA
19	REMOLQUE MINIRECAVADORA	788						30.082.400	B	23/12/2014	23/12/2014	EMSERFUSA
20	PLANTA ELECTRICA TRIFASICA	789						22.910.000	B	29/07/2013	29/07/2013	EMSERFUSA
21	TRAILER RIN 13	790						5.214.200	B	23/12/2014	23/12/2014	EMSERFUSA
22	MOTO GGE 39D	791						4.090.000	B	29/12/2014	29/12/2014	EMSERFUSA
23	MOTO UJR 15 D	792						6.450.000	B	21/12/2016	21/12/2016	EMSERFUSA



**MACROPROCESO DE APOYO**

CODIGO: MEXr025

**PROCESO EXTENSION UNIVERSITARIA**

VERSION: 1

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

PAGINA: 32 de 39

**Ilustración 23 Inventario División Aseo**

INVENTARIO DIVISION ASEO - Microsoft Excel

CODIGO SEGUN CATALOGO	NOMBRE DEL ELEMENTO	PLACA NUMERO	MARCA	REFERENCIA	NUMERO DE SERIE	MODELO	ESPECIFICACIONES ADICIONALES	VALOR UNITARIO	ESTADO B.R.M.D*	FECHA DE COMPRA	FECHA SALIDA AL SERVICIO	PROPIETARIO
1	COMPUTADOR PORTATIL		HP 440	PROBOOK					B			LEASING
8	MOUSE		HP		7CH42522NT				B			LEASING
9	ESCRITORIO EN L.TRES CAJONES	211						3,364.000	B	02/05/2009	02/05/2009	EMSERFUSA
10	SILLA ERGONOMICA NEGRA EN PAÑO	212						208.104	N	15/10/1998	15/10/1998	EMSERFUSA
11	ARCHIVADOR METALICO FORMICA 2 CAJONES	213						290.000	R	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
12	ARCHIVADOR DE PARED EN FORMICA Y PAÑO AZUL	214						150.800	B	15/10/1998	15/10/1998	EMSERFUSA
13	CARTELERA INFORMATIVA EN PAÑO NEGRO	215						460.520	B	25/06/2009	25/06/2009	EMSERFUSA
14	SILLA AUXILIAR EN PAÑO NEGRO	216						117.160	B	11/12/2002	11/12/2002	EMSERFUSA
15	SILLA AUXILIAR EN PAÑO NEGRO	217						117.160	B	11/12/2002	11/12/2002	EMSERFUSA
16	TELEFONO		PANASONIC	BLANCO				40.000	B	15/10/1998	15/10/1998	EMSERFUSA
17	PORTAPAPELES EN MADERA								B			COMPLEMENTARIOS
18	DIVISION EN ALUMINIO, EN PAÑO AZUL/VIDRIO Y PUERT	218						4,171.988.88	B	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
19	DIVISION EN ALUMINIO, EN PAÑO AZUL/VIDRIO	219						2,592.000	B	15/06/2002	15/06/2002	EMSERFUSA
20	Perforadora								B			COMPLEMENTARIOS
21	Coscedora								B			COMPLEMENTARIOS
22	Saca Ganchos								B			COMPLEMENTARIOS
23	EXTINTOR GAS CARBONICO C O 2	220						400.000	B	04/09/2017	04/09/2017	EMSERFUSA
24	EXTINTOR	221	SOLKAPLAN					195.000	B	04/12/2015	04/12/2015	EMSERFUSA
25	VENTILADOR	222	SAMURAI	BLANCO				145.000	B	03/08/2012	03/08/2012	EMSERFUSA
26	RECOLECTOR SMB 681	833						2,659.300	BUENO	31/12/2015	31/12/2015	EMSERFUSA
27	RECOLECTOR SMB 682	834						2,900.000	BUENO	31/12/2015	31/12/2015	EMSERFUSA
28	RECOLECTOR ODR 408	835						430.128.000.00	BUENO	30/12/2016	30/12/2016	EMSERFUSA
29	FAMI/IMP/TA TIPO PICK UP FORM/ACORR 414	836						54.120.524.00	BUENO	30/01/2017	30/01/2017	FMSERFUSA

**Ilustración 24 Inventario División Alcantarillado**

INVENTARIO DIVISION ALCANTARILLADO - Microsoft Excel

CODIGO SEGUN CATALOGO	NOMBRE DEL ELEMENTO	PLACA NUMERO	MARCA	REFERENCIA	NUMERO DE SERIE	MODELO	ESPECIFICACIONES ADICIONALES	VALOR UNITARIO	ESTADO B.R.M.D*	FECHA DE COMPRA	FECHA SALIDA AL SERVICIO	PROPIETARIO
7	PORTATIL		HP PROBOOK						B			LEASING
8	MOUSE		HP		7CH42522PO				B			LEASING
9	ESCRITORIO EN L.TRES CAJONES FORMICA	229						3,364.000	B	02/05/2009	02/05/2009	EMSERFUSA
10	SILLA ERGONOMICA NEGRA EN PAÑO	230						208.104	B	15/10/1998	15/10/1998	EMSERFUSA
11	TELEFONO FIJO		ONIDA	BLANCO				29.900	B	10/06/2012	10/06/2012	EMSERFUSA
12	Perforadora								B			COMPLEMENTARIOS
13	Coscedora								B			COMPLEMENTARIOS
14	Saca Ganchos								B			COMPLEMENTARIOS
15	VENTILADOR DE PORTATIL								B			EMSERFUSA
16	SILLA AUXILIAR EN PAÑO NEGRO	231						117.160	B	11/12/2002	11/12/2002	EMSERFUSA
17	SILLA AUXILIAR EN PAÑO NEGRO	232						117.160	B	11/12/2002	11/12/2002	EMSERFUSA
18	SILLA AUXILIAR EN PAÑO NEGRO	233						117.160	R	11/12/2002	11/12/2002	EMSERFUSA
19	ARCHIVADOR DE PARED EN FORMICA Y PAÑO AZUL	234						150.800	B	15/10/1998	15/10/1998	EMSERFUSA
20	ARCHIVADOR METALICO FORMICA 4 GABETES	235						423.400	B	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
21	DIVISION EN ALUMINIO, EN PAÑO AZUL/VIDRIO Y PUERTA	236						4,171.988.88	B	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
22	DIVISION EN ALUMINIO, EN PAÑO AZUL/VIDRIO	237						170.000	B	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
23	VENTILADOR	238	SAMURAI	BLANCO				138.500	B	15/10/2013	15/10/2013	EMSERFUSA
24	ARCHIVADOR METALICO GRIS	910						592.000	BUENO	20/07/1995	20/07/1995	EMSERFUSA
25	RETROSECCIONADOR	911						191.265.028	BUENO	22/11/2000	22/11/2000	EMSERFUSA
26	CAMION NKR OFA 000	912						53.690.705	BUENO	22/11/2003	22/11/2003	EMSERFUSA
27	VOLQUETA OFA 017	913						122.000.000	BUENO	04/06/2006	04/06/2006	EMSERFUSA
28	MOTOCICLETA VTI 58A	914						4,823.000	BUENO	22/11/2003	22/11/2003	EMSERFUSA
29	CAMION FERRON/FRIA P/STACAS	915						151.557.666	BUENO	30/11/2017	30/11/2017	FMSERFUSA



# MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

## PROCESO EXTENSION UNIVERSITARIA

VERSION: 1

### INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 33 de 39

#### Ilustración 25 Inventario Planta Pekín

INVENTARIO PLANTA PEKIN - Microsoft Excel

CODIGO SEGUN CATALOGO	NOMBRE DEL ELEMENTO	PLACA NUMERO	MARCA	REFERENCIA	NUMERO DE SERIE	MODELO	ESPECIFICACIONES ADICIONALES	VALOR UNITARIO	ESTADO B.R.M.D*	FECHA DE COMPRA	FECHA SALIDA AL SERVICIO	PROPIETARIO
1	GRADILLA PLASTICA							90.480	BUENO	31/12/2002	31/12/2002	EMSERFUSA
12	TUBOS NEXLER DE 50			TAPA E SMERILADA			SON DOCE TUBOS	135.880	BUENO			EMSERFUSA
1	CENTRIFUGADORA	590	CLAYD ADAMS		3620119			3.642.400	BUENO	30/11/2001	30/11/2001	EMSERFUSA
1	CENTRIFUGADORA	591	CLAYD ADAMS		3620110			3.642.400	BUENO	30/11/2001	30/11/2001	EMSERFUSA
1	TRANSILUMINADOR							-	BUENO			EMSERFUSA
1	PORTAPIPETA							165.000	REGULAR	15/06/1995	15/06/1995	EMSERFUSA
1	TURBIDIMETRO	592	HASH 2100		71206023187			3.147.000	BUENO	15/03/1998	15/03/1998	EMSERFUSA
1	PEACHIMETRO	593	WPW3400		7421558			3.799.000	BUENO	12/05/2011	12/05/2011	EMSERFUSA
1	PC				4116400246			-	BUENO			EMSERFUSA
1	AGITADOR MAGNETICO	594	HDDOLPH-MR3001		99830015			1.142.600	BUENO	30/10/2008	30/10/2008	EMSERFUSA
1	PORTAPIPETA							165.000	REGULAR	15/06/1995	15/06/1995	EMSERFUSA
1	PIPETA AFORADA 25 ML							15.000	BUENO	30/10/2008	30/10/2008	EMSERFUSA
1	PIPETA AFORADA 50 ML							17.400	BUENO	30/10/2008	30/10/2008	EMSERFUSA
1	OXIMETRO	595	HACH SENSION	CON SONDA	9909000562			6.716.400	BUENO	30/09/2008	30/09/2008	EMSERFUSA
1	CONDUCTIMETRO	596	WTW 315	CON SONDA	7310044			4.286.200	BUENO	25/08/2008	25/08/2008	EMSERFUSA
1	BALANZA ELECTRONICA	597	OHAUS		GT4100			1.200.000	BUENO	10/05/2000	10/05/2000	EMSERFUSA
1	ESPECTOFOTOMETRO	598	TERMOSPECTROMIC		LR115191			29.232.000	BUENO	16/12/2014	16/12/2014	EMSERFUSA
1	EQUIPO DE DESTILACION	599	SHOT 8000		611347			16.820.000	BUENO	24/12/2010	24/12/2010	EMSERFUSA
2	GARRAFAS 25 L PLASTICAS			CON LLAVE				526.640	BUENO	02/01/2014	02/01/2014	EMSERFUSA
1	GRADILLA METALICA PEQUENA							82.000	BUENO	29/02/2008	29/02/2008	EMSERFUSA
1	PORTAPIPETA PLASTICO REDONDO							266.800	BUENO	28/12/2012	28/12/2012	EMSERFUSA
2	PIPETAS VOLUMETRICAS DE 100 ML							22.040	BUENO	28/12/2012	28/12/2012	EMSERFUSA
1	PIPETA VOLUMETRICA DE 50 ML							17.980	BUENO	28/12/2012	28/12/2012	EMSERFUSA

#### Ilustración 26 Inventario de la Venta

INVENTARIO PLANTA LA VENTAA - Microsoft Excel

CODIGO SEGUN CATALOGO	NOMBRE DEL ELEMENTO	PLACA NUMERO	MARCA	REFERENCIA	NUMERO DE SERIE	MODELO	ESPECIFICACIONES ADICIONALES	VALOR UNITARIO	ESTADO B.R.M.D*	FECHA DE COMPRA	FECHA SALIDA AL SERVICIO	PROPIETARIO
	COMPUTADOR			TODO EN UNO	MXL721VZT			-				EMSERFUSA
	TECLADO				BEXJL0B2PS2N0Z			-				EMSERFUSA
	MOUSE				FCMH0CVA668RC			-				EMSERFUSA
1	ARCHIVADOR DE MADERA DE 4 GABETAS	653						403.680	REGULAR	15/12/1995	15/12/1995	EMSERFUSA
1	ARCHIVADOR DE MADERA DE 4 GABETAS	654						403.680	REGULAR	15/12/1995	15/12/1995	EMSERFUSA
1	FOLDERAMA METALICO DE 2 PUERTAS	655						700.060	REGULAR	12/05/2001	12/05/2001	EMSERFUSA
1	FOLDERAMA METALICO 2 PUERTAS	656						700.060	REGULAR	12/05/2001	12/05/2001	EMSERFUSA
1	ESTANTE CENTRAL EN TUBO AGUAS NEGRAS	657						1.736.000	BUENO	15/04/1998	15/04/1998	EMSERFUSA
1	ESTANTE LATERAL EN ANGULO Y LAMINA	658						161.412	BUENO	15/04/1998	15/04/1998	EMSERFUSA
1	ESTANTE LATERAL EN ANGULO Y LAMINA	659						161.412	BUENO	15/04/1998	15/04/1998	EMSERFUSA
1	ESTANTE LATERAL EN ANGULO Y LAMINA	660						161.412	BUENO	15/04/1998	15/04/1998	EMSERFUSA
1	ESTANTE LATERAL EN ANGULO Y LAMINA	661						161.412	BUENO	15/04/1998	15/04/1998	EMSERFUSA
1	ESTANTE LATERAL EN ANGULO Y LAMINA	662						161.412	BUENO	15/04/1998	15/04/1998	EMSERFUSA
1	ESTANTE LATERAL EN ANGULO Y LAMINA	663						161.412	BUENO	15/04/1998	15/04/1998	EMSERFUSA
1	ESTANTE LATERAL EN ANGULO Y LAMINA	664						161.412	BUENO	15/04/1998	15/04/1998	EMSERFUSA
1	ESTANTE LATERAL EN ANGULO Y LAMINA	665						161.412	BUENO	15/04/1998	15/04/1998	EMSERFUSA
1	ESTANTE LATERAL EN ANGULO Y LAMINA	666						161.412	BUENO	15/04/1998	15/04/1998	EMSERFUSA
1	ESTANTE LATERAL EN ANGULO Y LAMINA	667						161.412	BUENO	15/04/1998	15/04/1998	EMSERFUSA
1	ESTANTE LATERAL EN ANGULO Y LAMINA	668						161.412	BUENO	15/04/1998	15/04/1998	EMSERFUSA
1	ESTANTE LATERAL EN ANGULO Y LAMINA	669						161.412	BUENO	15/04/1998	15/04/1998	EMSERFUSA
1	ESTANTE LATERAL EN ANGULO Y LAMINA	670						161.412	BUENO	15/04/1998	15/04/1998	EMSERFUSA
1	ESTANTE LATERAL EN ANGULO Y LAMINA	671						161.412	BUENO	15/04/1998	15/04/1998	EMSERFUSA
1	ESTANTE LATERAL EN ANGULO Y LAMINA	672						161.412	BUENO	15/04/1998	15/04/1998	EMSERFUSA



**MACROPROCESO DE APOYO**

CODIGO: MEXr025

**PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA**

VERSION: 1

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

PAGINA: 34 de 39

**Ilustración 27 Inventario Planta central**

INVENTARIO PLANTA DE TRATAMIENTO CENTRAL - Microsoft Excel

CODIGO SEGUN CATALOGO	NOMBRE DEL ELEMENTO	PLACA NUMERO	MARCA	REFERENCIA	NUMERO DE SERIE	MODELO	ESPECIFICACIONES ADICIONALES	VALOR UNITARIO	ESTADO B.R.M.D*	FECHA DE COMPRA	FECHA SALIDA AL SERVICIO	PROPIETARIO
1	ESCRITORIO EN L EN METALICO Y FORMICA 3 CAJONES	566						535,920	BUENO	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
8	SILLA DE RODACHINES EN CUERO NEGRA	567						204,000	BUENO	15/10/1998	15/10/1998	EMSERFUSA
10	SILLA EN PAÑO AZUL CON RODACHINES	568						266,230	BUENO	30/12/2000	30/12/2000	EMSERFUSA
11	SILLA NEGRA EN PAÑO FIJA	569						117,160	BUENO	11/12/2002	11/12/2002	EMSERFUSA
12	SILLA NEGRA EN PAÑO FIJA	570						117,160	BUENO	11/12/2002	11/12/2002	EMSERFUSA
13	COMPUTADOR TODO EN UNO		HP		MXL7221W0F				BUENO			LEASING
14	TECLADO		HP		BEEXJL0BCP52N13				BUENO			LEASING
15	MOUSE		HP		FCMHHCVA688RY				BUENO			LEASING
16	ARCHIVADOR METALICO NEGRO 3 CAJONES	571						431,172	BUENO	09/10/2009	09/10/2009	EMSERFUSA
17	GABINETE METALICO CON VIDRIO DE 5 GABETAS	572						700,060	BUENO	12/05/2011	12/05/2011	EMSERFUSA
18	GRADILLAS PLASTICAS PARA LOS TUBOS NESSLER							1,104,320	BUENO	22/11/2011	22/11/2011	EMSERFUSA
19	VASO DE PRECIPITADO DE 1000 ML VIDRIO							24,360	BUENO	31/12/2002	31/12/2002	EMSERFUSA
20	VASO DE PRECIPITADO DE 600 ML VIDRIO							15,080	BUENO	31/12/2002	31/12/2002	EMSERFUSA
21	VASO DE PRECIPITADO DE 2000 ML DE PLASTICO							75,400	BUENO	31/12/2002	31/12/2002	EMSERFUSA
22	BALON AFORADO DE BASE PLANA 500 ML							52,316	BUENO	30/12/2002	30/12/2002	EMSERFUSA
23	BALON AFORADO DE BASE PLANA DE 5 ML							70,000	BUENO	01/07/2010	01/07/2010	EMSERFUSA
24	BALON AFORADO DE BASE PLANA DE 10 ML							22,272	BUENO	01/07/2010	01/07/2010	EMSERFUSA
25	BALON AFORADO DE BASE PLANA DE 20 ML							22,968	BUENO	01/07/2010	01/07/2010	EMSERFUSA
26	BALON AFORADO DE BASE PLANA DE 25 ML							23,200	BUENO	01/07/2010	01/07/2010	EMSERFUSA
27	BALON AFORADO DE BASE PLANA DE 50 ML							32,736	BUENO	01/07/2010	01/07/2010	EMSERFUSA
28	BALON AFORADO DE BASE PLANA DE 100 ML							32,944	BUENO	01/07/2010	01/07/2010	EMSERFUSA
29	PROBETA DE VIDRIO DE 5 ML							28,188	BUENO	01/07/2010	01/07/2010	EMSERFUSA

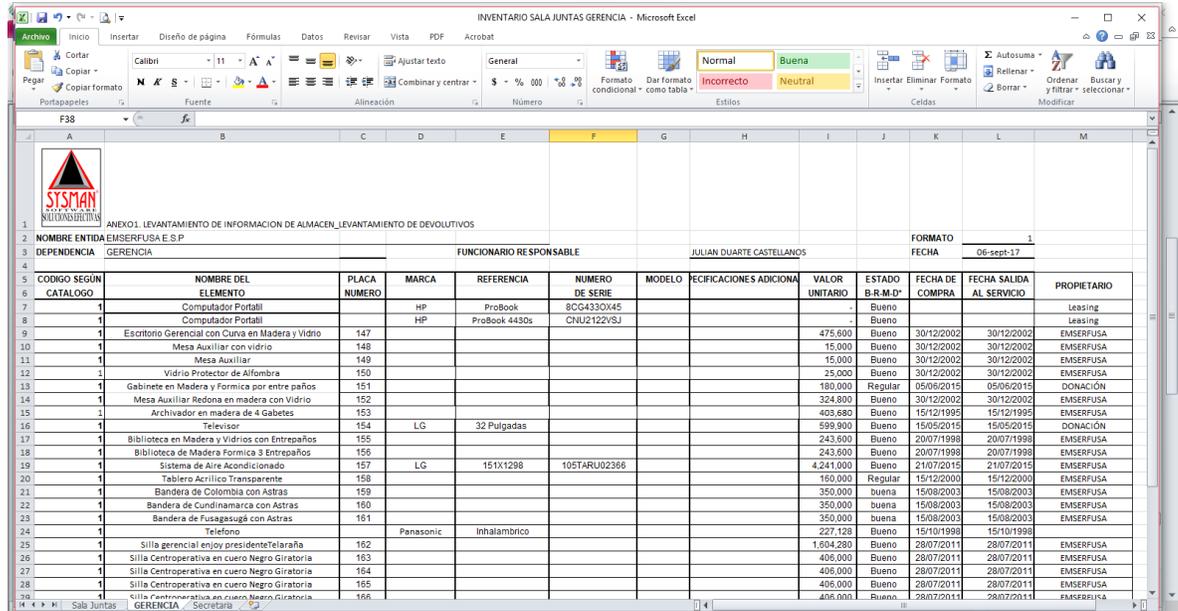
**Ilustración 28 Inventario Jurídica**

INVENTARIO JURIDICA - Microsoft Excel

CODIGO SEGUN CATALOGO	NOMBRE DEL ELEMENTO	PLACA NUMERO	MARCA	REFERENCIA	NUMERO DE SERIE	MODELO	ESPECIFICACIONES ADICIONALES	VALOR UNITARIO	ESTADO B.R.M.D*	FECHA DE COMPRA	FECHA SALIDA AL SERVICIO	PROPIETARIO
7	Computador		HP	Todo en uno	MXL7221W00			-	Nuevo			Leasing
8	Mouse		HP		FCMHHCVA687LD			-	Nuevo			Leasing
9	Teclado		HP		BEEXJL0BCP52N0X			-	Nuevo			Leasing
10	Escritorio línea 2 cajones	87						174,000	Bueno	15/10/1998	15/10/1998	EMSERFUSA
11	Archivador de un cuerpo	88						201,840	Bueno	15/10/1997	15/10/1997	EMSERFUSA
12	Silla centro operativa en cuero Negro	89						408,320	Bueno	28/07/2011	28/07/2011	EMSERFUSA
13	División en aluminio y vidrio	90						#####	Bueno	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
14	División aluminio con puerta	91						#####	Bueno	21/11/2002	21/11/2002	EMSERFUSA
15	Silla Novita en paño negro	92						208,104	Bueno	15/10/1998	15/10/1998	EMSERFUSA
16	Silla Novita en paño negro	93						208,104	Bueno	15/10/1998	15/10/1998	EMSERFUSA
17	Cortina de veloz							-	Bueno			COMPLEMENTARIO
18	Telefono inalámbrico		Panasonic					259,000	Bueno	15/10/1998	15/10/1998	COMPLEMENTARIO
19	Cosedora							-	Bueno			COMPLEMENTARIO
20	Perforadora							-	Bueno			COMPLEMENTARIO
21	Seca ganchos							-	Bueno			COMPLEMENTARIO
22	Portapapeles metalico 3 gabetas							-	Bueno			COMPLEMENTARIO
23	Computador		HP	Todo en uno	MXL1210FRJ			-	Bueno			Leasing
24	Teclado		HP		BAUVT04HH0F0JY			-	Bueno			Leasing
25	Tabla escritorio	107						-	Bueno			EMSERFUSA
26	TOTAL JEFE DIV JURIDICA							5,631,357				

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 35 de 39

**Ilustración 29 Inventario Gerencia**



CODIGO SEGUIN CATALOGO	NOMBRE DEL ELEMENTO	PLACA NUMERO	MARCA	REFERENCIA	NUMERO DE SERIE	MODELO	ESPECIFICACIONES ADICIONALES	VALOR UNITARIO	ESTADO B.R.M.D'	FECHA DE COMPRA	FECHA SALIDA AL SERVICIO	PROPIETARIO
1	Computador Portatil		HP	ProBook	8C64330X45			-	Bueno			Leasing
8	Computador Portatil		HP	ProBook 4430s	CNU2122V5J			-	Bueno			Leasing
9	Escritorio Gerencial con Curva en Madera y Vidrio	147						475.600	Bueno	30/12/2002	30/12/2002	EMSERFUSA
10	Mesa Auxillar con vidrio	148						15.000	Bueno	30/12/2002	30/12/2002	EMSERFUSA
11	Mesa Auxillar	149						15.000	Bueno	30/12/2002	30/12/2002	EMSERFUSA
12	Vidrio Protector de Alfombra	150						25.000	Bueno	30/12/2002	30/12/2002	EMSERFUSA
13	Gabinete en Madera y Formica por entre paños	151						180.000	Regular	05/06/2015	05/06/2015	DONACION
14	Mesa Auxillar Redona en madera con Vidrio	152						324.800	Bueno	30/12/2002	30/12/2002	EMSERFUSA
15	Archivador en madera de 4 Gabetes	153						403.680	Bueno	15/12/1995	15/12/1995	EMSERFUSA
16	Televisor	154	LG	32 Pulgadas				599.900	Bueno	15/05/2015	15/05/2015	DONACION
17	Biblioteca en Madera y Vidrios con Entrescaños	155						243.600	Bueno	20/07/1998	20/07/1998	EMSERFUSA
18	Biblioteca de Madera Formica 3 Entrescaños	156						243.600	Bueno	20/07/1998	20/07/1998	EMSERFUSA
19	Sistema de Aire Acondicionado	157	LG	151X1298	10STARU02366			4.241.000	Bueno	21/07/2015	21/07/2015	EMSERFUSA
20	Tablero Acrilico Transparente	158						160.000	Regular	15/12/2000	15/12/2000	EMSERFUSA
21	Bandera de Colombia con Astras	159						350.000	buena	15/08/2003	15/08/2003	EMSERFUSA
22	Bandera de Cundinamarca con Astras	160						350.000	buena	15/08/2003	15/08/2003	EMSERFUSA
23	Bandera de Fusagasuga con Astras	161						350.000	buena	15/08/2003	15/08/2003	EMSERFUSA
24	Telefono		Panasonic	Inhalabrico				227.128	Bueno	15/10/1998	15/10/1998	EMSERFUSA
25	Silla gerencial enjoy presidente/Telaraña	162						1.604.280	Bueno	28/07/2011	28/07/2011	EMSERFUSA
26	Silla Centrooperativa en cuero Negro Giratoria	163						406.000	Bueno	28/07/2011	28/07/2011	EMSERFUSA
27	Silla Centrooperativa en cuero Negro Giratoria	164						406.000	Bueno	28/07/2011	28/07/2011	EMSERFUSA
28	Silla Centrooperativa en cuero Negro Giratoria	165						406.000	Bueno	28/07/2011	28/07/2011	EMSERFUSA
29	Silla Centrooperativa en cuero Negro Giratoria	166						406.000	Bueno	28/07/2011	28/07/2011	EMSERFUSA

**Ilustración 30 Reclasificación Leasing**

Página 1 de 1 Formato ContC02

**EMSERFUSA E.S.P.**

Comprobante de Contabilidad

Fecha: 01/10/2017  
 Tercero: VARIOS  
 Documento: Fecha 01/10/2017  
 Concepto: RECLASIFICACION LEASING POR SALDOS EN ROJO

Número: 20171038  
 Centro de Costo: 9999999999  
 NIT: 0999999999  
 Valor: 601.703.335,00

No. Doc	Cta. Pto.	Cuenta	Nombre de la Cuenta	Débito	Crédito
		23130103	Leasing Banco de Occidente alcantarillado manila	101.030.913,00	00,00
		23130103	Leasing Banco de Occidente alcantarillado manila	44.933.994,00	00,00
		23140102	Entidad Financiera Banco Agrario a largo plazo	1.680,00	00,00
		23140103	Leasing Banco popular vehiculo recolector 15637	7.712.536,00	00,00
		23140104	Banco de Occidente Leasing Manila LP	440.122.650,00	00,00
		23140105	Banco Popular Leasing Manila LP	10.315,00	00,00
		48089003	Otros Ingresos	7.891.247,00	00,00
		23130102	Leasing Occidente vehiculo recolector 094708	00,00	37.672.606,00
		23130103	Leasing Banco de Occidente alcantarillado manila	00,00	7.712.536,00
		23130103	Leasing Banco de Occidente alcantarillado manila	00,00	432.588.825,00
		23140103	Leasing Banco popular vehiculo recolector 15637	00,00	108.743.340,00
		48082601	RECUPERACIONES	00,00	7.261.389,00
		0202510102	RECUPERACIONES	00,00	7.712.536,00
		0202510102	RECUPERACIONES	00,00	1.680,00
		48082601	RECUPERACIONES	00,00	10.315,00
<b>Sumas Iguales</b>				<b>601.703.335,00</b>	<b>601.703.335,00</b>

Elaboró: [Firma]  
 Revisó Contabilidad: [Firma]  
 Revisó Presupuesto:  
 Fecha: Día/Mes/Año



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 1

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 36 de 39

Ilustración 31 Reclasificación Fuente e industria y comercio

Formato ContC02

EMSERVUSA E.S.R.

Comprobante Comprobante de Contabilidad

Fecha 31/12/2017

Tercero VARIOS

Documento

Concepto Reclasificación de la 132902011 a 19070202, 132906003 a 19070601

Fecha 31/12/2017

Número 2017120039

Centro de Costo 9999999999

NIT 9999999999

Valor 125,815,008.48

Detalle Por Catalogo de cuentas.

No. Doc	Cta. Pto.	Cuenta	Nombre de la Cuenta	Débito	Crédito
		19070202	Retencion en la fuente	88,008.48	00.00
		19070301	Anticipo del impuesto de Industria y Comercio	125,727,000.00	00.00
		132902011	Retencion en la fuente	00.00	88,008.48
		132906003	Anticipo del impuesto de Industria y Comercio	00.00	125,727,000.00
<b>Sumas Iguales</b>				125,815,008.48	125,815,008.48

Elaboró

Revisó Contabilidad

Revisó Presupuesto

Fecha: Día/Mes/Año

Ilustración 32 Reclasificación ingresos alcantarillado

Página 1 de 1

Formato ContC02

EMSERVUSA E.S.R.

Comprobante Comprobante de Contabilidad

Fecha 31/12/2017

Tercero VARIOS

Documento

Concepto reclasificación por catalogo de cuentas 4322

Fecha 31/12/2017

Número 2017120046

Centro de Costo 9999999999

NIT 9999999999

Valor 1,227,853,231.46

Detalle

No. Doc	Cta. Pto.	Cuenta	Nombre de la Cuenta	Débito	Crédito
0202490201	43220801	Cargo Fijo Alcantarillado		150,239,542.93	00.00
	43221001	Consumo Alcantarillado		1,019,917,854.53	00.00
	43221002	Derechos de Conexión		55,749,910.00	00.00
0202490201	43220510	Materiales alcantarillado		1,945,924.00	00.00
	432207511	Cargo Fijo Alcantarillado		00.00	150,239,542.93
	432207512	Consumo Alcantarillado		00.00	1,019,917,854.53
	432207514	Derechos de Conexión		00.00	55,749,910.00
<b>Sumas Iguales</b>				1,227,853,231.46	1,227,853,231.46

Elaboró

Revisó Contabilidad

Revisó Presupuesto

Fecha: Día/Mes/Año

0202490304 | 131804612 | Disposicion Final | 30,463,307.00 | 00.00



**MACROPROCESO DE APOYO**

CODIGO: MEXr025

**PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA**

VERSION: 1

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

PAGINA: 37 de 39

**Ilustración 33 Conciliación Fondo de Solidaridad**

fondo de solidaridad a dic [Modo de compatibilidad] - Microsoft Excel

Detalle_c	Tipo	Comprobar	Comprobante_enti	Descripcion	Detalle_comprobante_enti	Te	Vd	Vc	Acumulado	
2				54072301 FONDO DE SOLIDARIDAD						
4	20-mar-17	CDC	2017030030	CUENTA POR PAGAR EL FONDO DE SOLIDARIDAD	MUNICIPIO DE FUSAGASUGA			00.00	42,757,085.00	
5	12-abr-17	CDC	2017040025	RECLASIFICACION DE LAS CUENTAS DE SUBSIDIOS	MUNICIPIO DE FUSAGASUGA			00.00	20,569,343.00	
6	28-abr-17	CCN	2017000000	Reclasificación de cuentas según nuevo catálogo de la CGN 2017	MUNICIPIO DE FUSAGASUGA E.S.P.			00.00	52,587,500.00	
7	13-jun-17	CDC	2017060028	RECLASIFICACION DE SUBSIDIOS DEL FONDO DE SOLIDARIDAD	MUNICIPIO DE FUSAGASUGA			00.00	36,271,025.85	
8	13-jun-17	CCM	2017060024	REVOLOCACION DE LOS SUBSIDIOS POR CONCEPTO DEL FONDO DE SOLIDARIDAD	MUNICIPIO DE FUSAGASUGA			113,156,643.00	00.00	
9	28-jun-17	CCN	2017000000	RECLASIFICACION CUENTAS DEL EMPAQUE MANEJO de valores	VARIOS			42,757,085.00	00.00	
10	24-ago-17	CDC	2017080032	RECLASIFICACIONES DE CUENTAS DEL ACTIVO	VARIOS			00.00	28,688,432.00	
11	#####	CDC	2017090030	RECLASIFICACION CUENTA 13	VARIOS			00.00	25,003,078.00	
12	31-dic-17	CDC	2017200001	SUBSIDIOS PERIODO AGOSTO 2017	MUNICIPIO DE FUSAGASUGA			00.00	31,042,896.00	
13	31-dic-17	CDC	2017200002	SUBSIDIOS SEPTIEMBRE 2017	MUNICIPIO DE FUSAGASUGA			00.00	5,191,712.00	
14				<b>FONDO DE SOLIDARIDAD 2017</b>						
16				<b>abril</b>					<b>\$ 18,517,535.92</b>	
17				acumulado	\$	16,484,695.51				
18				alcantariado	\$	2,032,839.41				
19				<b>mayo</b>					<b>\$ 17,753,487.47</b>	
20				acumulado	\$	15,341,858.85				
21				alcantariado	\$	2,411,628.62				
22				<b>junio</b>					<b>\$ 26,688,431.25</b>	
23				acumulado	\$	23,737,489.49				
24				alcantariado	\$	2,950,931.76				
25				<b>julio</b>					<b>\$ 25,003,018.41</b>	
26				acumulado	\$	23,283,547.69				
27				alcantariado	\$	1,719,470.72				
28				<b>agosto</b>					<b>\$ 31,042,896.00</b>	
29				acumulado	\$	31,042,896.00				
30				<b>septiembre</b>					<b>\$ 5,191,712.00</b>	
31				acumulado	\$	5,191,712.00				
32				<b>octubre</b>					<b>\$ -</b>	
33				<b>TOTAL</b>					<b>\$ 124,197,081.05</b>	

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 38 de 39

## DESCRIPCIÓN BIBLIOGRÁFICA

**1. Tipo De Documento**

Informe Final De Pasantía

**2. Título Del Trabajo**

APOYO EN LA DIVISION FINANCIERA, MEDIANTE EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES CONTABLES, EN LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSERFUSA E.S.P.

**3. Autor**

Lina María Beltrán Rodríguez

**4. Programa Académico**

Contaduría Pública

**5. Páginas**

Páginas (39)

**6. Anexos**

(0)

**7. Año**

2018

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	CODIGO: MEXr025
	<b>PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA</b>	VERSION: 1
	<b>INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA</b>	PAGINA: 39 de 39

## EVALUACIÓN Y APROBACIÓN

**COORDINADORA PROGRAMA CONTADURÍA PÚBLICA – SEDE FUSAGASUGÁ**  
Olga Liliana Gutiérrez Castaño



**FIRMA COORDINADORA**

**ASESOR EXTERNO**  
Aliria Inés Moya Ramírez



**FIRMA ASESOR EXTERNO**

**Vo. Bo COORDINADOR PASANTIA**

**ASESOR INTERNO**  
Milton Fredy Garzón Herrera



**FIRMA ASESOR INTERNO**