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

16-

FECHA	miércoles, 27 de noviembre de 2019
--------------	------------------------------------

Señores
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
 BIBLIOTECA
 Facatativá

UNIDAD REGIONAL	Extensión chocontá
------------------------	--------------------

TIPO DE DOCUMENTO	Pasantía
--------------------------	----------

FACULTAD	Ciencias Administrativas Económicas y Contables
-----------------	--

NIVEL ACADÉMICO DE FORMACIÓN O PROCESO	Pregrado
---	----------


PROGRAMA ACADÉMICO	Contaduría Pública
---------------------------	--------------------

El Autor(Es):

APELLIDOS COMPLETOS	NOMBRES COMPLETOS	No. DOCUMENTO DE IDENTIFICACIÓN
SANCHEZ PADILLA	YEIMMY DAYANA	1.070.966.965

Calle 14 Avenida 15 Barrio Berlín Facatativá – Cundinamarca
 Teléfono (091) 892 07 07 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*

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AAAR113
	PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO	VERSIÓN: 3
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	VIGENCIA: 2017-11-16
		PAGINA: 2 de 7

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

APELLIDOS COMPLETOS	NOMBRES COMPLETOS
CASTANEDA CAMELO	ROCIO

TÍTULO DEL DOCUMENTO
ELABORACION DE UNA HERRAMIENTA DE CONTROL PARA EL COSTEO POR ORDENES DE PRODUCCION Y EL APOYO EN EL PROCESO DE LA INFORMACION CONTABLE, EN EL GRUPO SASA S.AS

SUBTÍTULO (Aplica solo para Tesis, Artículos Científicos, Disertaciones, Objetos Virtuales de Aprendizaje)

TRABAJO PARA OPTAR AL TÍTULO DE: Aplica para Tesis/Trabajo de Grado/Pasantía
CONTADOR PUBLICO

AÑO DE EDICION DEL DOCUMENTO	NÚMERO DE PÁGINAS
27/11/2019	111 pág.

DESCRITORES O PALABRAS CLAVES EN ESPAÑOL E INGLÉS (Usar 6 descriptores o palabras claves)	
ESPAÑOL	INGLÉS
1. Conciliacion	Conciliation
2. Auditoria de Inventario	Inventory Audit
3. Causación	Cause
4. Cuentas por Pagar	Debts to pay
5. Factura	Bill
6. Costo	Cost



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

RESUMEN DEL CONTENIDO EN ESPAÑOL E INGLÉS

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

El proyecto “Propuesta de un sistema de control interno para la empresa General Food SAS”, se lleva a cabo por medio de un diagnóstico organizacional inicial que permite evidenciar la situación actual de la compañía frente a los riesgos a los que se puede encontrar expuesta. Después de esto se pretende suministrar las medidas correctivas y de prevención para las situaciones que en el desarrollo de sus procesos se puedan presentar.

Se proponen herramientas de control como manuales de funciones y procedimientos, propuesta de un mapa de procesos, reestructuración del organigrama de la organización que permita divulgar los niveles jerárquicos y canales de mando, se diseña un reglamento interno de trabajo con el fin de formalizar la conducta de los colaboradores, la elaboración de formatos para medir los riesgos existentes en la comunicación interna y externa, la evaluación de desempeño hacia los colaboradores por parte de la compañía para conocer de manera específica su actitud frente al cargo que desempeña, de la misma manera los aspectos a mejorar, diseño de un reglamento de caja menor para formalizar el manejo de este fondo y evitar riesgos de fraude o faltantes de dinero, la elaboración del formato de arqueo de caja menor para evaluar que los documentos físicos concuerden con lo reportado al área de contabilidad, propuesta de un formato de inducción al personal nuevo con el fin de dar a conocer la planeación estratégica de la empresa, sus metas y objetivos a largo plazo, los anteriores instrumentos de control propuestos le permiten a la entidad mejorar cada uno de sus procesos y prevenir riesgos que pueden ser considerados graves.

ABSTRACT

AUTORIZACIÓN 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.

Calle 14 Avenida 15 Barrio Berlín Facatativá – Cundinamarca
Teléfono (091) 892 07 07 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*



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


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

Marque con una "X":

AUTORIZO (AUTORIZAMOS)	SI	NO
1. La reproducción por cualquier formato conocido o por conocer.	X	
2. La comunicación pública 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

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AAAr113
	PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO	VERSIÓN: 3
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	VIGENCIA: 2017-11-16 PAGINA: 5 de 7

Grado es de mí (nuestra) competencia exclusiva, eximiendo de toda responsabilidad a la Universidad de Cundinamarca por tales aspectos.

Sin perjuicio de los usos y atribuciones otorgadas en virtud de este documento, continuaré (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 _X_**. 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.



MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AAAr113
PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO	VERSIÓN: 3
DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	VIGENCIA: 2017-11-16
	PAGINA: 6 de 7

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.





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).

Nombre completo del Archivo Incluida su Extensión (Ej. PerezJuan2017.pdf)	Tipo de documento (ej. Texto, imagen, video, etc.)
1. ELABORACION DE UNA HERRAMIENTA DE CONTROL PARA EL COSTEOPOR ORDENES DE PRODUICION Y EL APOYO AL PROCESO DE LA INFORMACION CONTABLE, EN EL GRUPO SASA S.A.S.PDF	Texto
2.	
3.	
4.	

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

APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	FIRMA (autógrafo)
YEIMMY DAYANA SANCHEZ PADILLA	<i>yeimmy Sánchez</i>

12.1.40

**ELABORACION DE UNA HERRAMIENTA DE CONTROL PARA EL COSTEO
POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN Y EL APOYO EN EL PROCESO DE LA
INFORMACIÓN CONTABLE, EN EL GRUPO SASA S.A.S.**

YEIMMY DAYANA SANCHEZ PADILLA

**UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES
PROGRAMA CONTADURÍA PÚBLICA
EXTENSIÓN FACATATIVÁ
2019**

**ELABORACION DE UNA HERRAMIENTA DE CONTROL PARA EL COSTEO
POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN Y EL APOYO EN EL PROCESO DE LA
INFORMACIÓN CONTABLE, EN EL GRUPO SASA S.A.S.**

YEIMMY DAYANA SANCHEZ PADILLA

**PRÁCTICAS DE EXTENSIÓN: PASANTÍAS
OPCIÓN DE GRADO**

**ROCIO CASTAÑEDA CAMELO
DIRECTORA DE PASANTIAS**

**UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES
PROGRAMA CONTADURÍA PÚBLICA
EXTENSIÓN FACATATIVÁ
2019**

CONTENIDO

	pág.
CONTENIDO	3
LISTA DE FIGURAS	7
RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E.)	9
1. PRELIMINARES	11
1.1 PROYECTO	11
1.2 ALCANCE	11
1.3 OBJETIVOS	12
1.3.1 OBJETIVO GENERAL	12
1.3.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS	12
1.4 COMPETENCIAS	12
1.4.1 COMPETENCIAS PROFESIONALES	12
1.4.2 HABILIDADES	13
1.5 RESULTADOS ESPERADOS	14

1.6 APORTES A LOS PROCESOS DE LA ORGANIZACIÓN	14
2. INTRODUCCIÓN	15
3. PRESENTACIÓN GENERAL DE LA ORGANIZACIÓN	16
3.1 DESCRIPCIÓN	16
3.2 MISIÓN	17
3.3 VISIÓN	17
3.4 VALORES	17
4. ANÁLISIS ESTRATÉGICO	19
5. JUSTIFICACIÓN	21
6. FUNDAMENTACIONES Y CONCEPTOS	22
7. METODOLOGIA	26
7.1 LINEA Y AREA DE INVESTIGACION	26
7.2 INSTRUMENTOS DE RECOLECCION DE LA INFORMACION	26
7.2.1 Recursos materiales	26
7.2.2 Recursos humanos e Institucionales	26

7.3 FUENTES DE INFORMACIÓN	26
8. ACTIVIDADES REALIZADAS	27
8.1 Inducción a cerca de los procedimientos de la compañía en cuanto ordenes de producción	27
8.2 Identificación elementos del costo en las ordenes de producción	27
8.3 Inducción a los procesos internos en el área contable	27
8.4 Causación de cuentas por pagar	28
8.5 Estados de cuentas de proveedores/clientes	34
8.6 Egresos a proveedores	35
8.7 Revisión de Nomina	36
8.8 Conciliaciones Bancarias	47
8.9 Cierre Contables	53
8.10 Proceso de facturación	55
8.11 Informe de Cartera	60
8.12 Control de Inventario	61

8.13	Contabilización de Importaciones	63
8.14	Análisis y diseño de plantilla de costeo	68
8.15	Ejemplo aplicado plantilla costeo para ordenes de producción	73
8.16	Informe de Gestión	76
9.	RESULTADOS DE LA PASANTÍA	77
10.	CONCLUSIONES	78
11.	RECOMENDACIONES	79
12.	ANEXOS	81
1.	CRONOGRAMA	81
2.	FICHAS TECNICA	82
3.	DETALLE DEL MODELO	83
4.	ORDEN DE VENTA	84
5.	SALIDA DE MERCANCIA	85
6.	MRP: PLANIFICACIÓN DE REQUISITOS DE MATERIALES	86
13.	ACTAS	87
14.	WEBGRAFÍA	111

LISTA DE FIGURAS

Figura 1 Ubicación Planta Principal GRUPO SASA S.A.S.	16
Figura 2 Factura de Proveedor Nacional	29
Figura 2.1 Factura de Proveedor Nacional	30
Figura 3 Entrada de Mercancía	31
Figura 4 Causación de la factura	32
Figura 5 Comprobante Diario	33
Figura 6 Comprobante de Egreso	36
Figura 7 Correo Novedades de Nómina	37
Figura 8 Planilla de Nómina	38
Figura 9 Reporte de Nómina	39
Figura 9.1 Reporte de Nómina	40
Figura 9.2 Reporte de Nómina	41
Figura 9.3 Reporte de Nómina	42
Figura 9.4 Reporte de Nómina	43
Figura 10 Reporte Horas Extras	44
Figura 11 Novedades de Nómina	45
Figura 12 Reporte de Bonificaciones	46
Figura 13 Extracto Bancario	48
Figura 13.1 Extracto Bancario	49
Figura 13.2 Extracto Bancario	50

Figura 14 Libro Cuenta del Banco	51
Figura 14.1 Libro Cuenta del Banco	51
Figura 14.2 Libro Cuenta del Banco	52
Figura 15 Conciliación Bancaria	52
Figura 16 Conciliación de Cuentas	53
Figura 16.1 Conciliación de Cuentas	54
Figura 16.2 Conciliación de Cuentas	54
Figura 17 Factura SANICOC	57
Figura 18 Factura SAGRAV	58
Figura 19 Algunas Marcas	59
Figura 20 Cuadro de Ingresos	60
Figura 21 Control de Inventario	62
Figura 22 Factura del proveedor del exterior	64
Figura 23 Facturas del Agente de aduanas y nacionalización de la mercancía	65
Figura 24 Factura de Agente de Carga Internacional	66
Figura 25 Hoja de Costeo del Programa SAP	67
Figura 26 Cuadro de Liquidación de Proyectos	68
Figura 27 Máquina de Corte	69
Figura 28 Máquina Canteadora	70
Figura 29 Prensa de Ensamble	71
Figura 30 Plantilla de Costeo	72
Figura 31 Máquina de Empaque	73
Figura 32 Modelo de Tipo de Cocina	74
Figura 33 Ejemplo Práctico de la Planilla de Costeo	75
Cuadro 1 Estado de Cartera	35

RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E.)	
1.TÍTULO	ELABORACION DE UNA HERRAMIENTA DE CONTROL PARA EL COSTEO POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN Y EL APOYO EN EL PROCESO DE LA INFORMACIÓN CONTABLE, EN EL GRUPO SASA S.A.S.
2.AUTOR	Yeimmy Dayana Sánchez Padilla
3.EDICIÓN	Universidad de Cundinamarca. Extensión Facatativá 2019. Facultad de Ciencias Administrativas, Económicas y Contables. Contaduría Pública
4.FECHA	Mayo 10 de 2019
5.PROYECTO	Contribuir a la mejora en el seguimiento de los costos de producción en la empresa GRUPO SASA S.A.S, puesto que la falta de este ha conllevado a que la información contable sea imprecisa y poco confiable.
6.INTRODUCCIÓN	Un factor esencial en el desarrollo empresarial de los entes económicos es el control de los costos de producción. Determinar confiablemente este rubro, favorece, no solo establecer los niveles de inversión, sino proyectar con certeza sus ganancias y por ende el futuro financiero. Los costos y su impacto son fundamentales para el óptimo manejo económico empresarial.
7.PRESENTACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA	GRUPO SASA S.A.S., Es una organización colombiana con más de 35 años de experiencia, en el ensamble y comercialización de mobiliario para el hogar. Su portafolio de productos cuenta con muebles de cocinas, closets, baños, centros de entretenimiento, puertas y productos complementarios.
8.ANÁLISIS ESTRATÉGICO DE LA EMPRESA	En el proceso de pasantías se realiza un seguimiento detallado de las transacciones concernientes a la producción, contabilización y financiación, de las operaciones internas y externas en la organización, con el fin de llevar a cabo el buen cumplimiento de su objeto social.

9.JUSTIFICACIÓN	Dentro de los requerimientos para culminar el proceso académico como profesional de la Contaduría Pública, la presentación de un proyecto de grado es esencial. La elección de la Pasantía como la opción para cumplir con dicho requisito obedece a la intención de poner en contexto real, los conocimientos y conceptos adquiridos durante el pregrado. La Pasantía abre la posibilidad de ir recorriendo dicho camino, para el crecimiento como profesional.
10.FUNDAMENTOS Y CONCEPTOS	<p>Los elementos del costo: Materias Primas</p> <ul style="list-style-type: none"> -Directas -Indirectas -Mano de Obra -Directa -Indirecta <p>Costos Indirectos de Fabricación Conciliaciones Bancarias Causaciones Contables Papeles de Trabajo Procesos de Auditoria Conocimientos en Nómina y Seguridad Social Legislación Laboral Legislación Tributaria</p>
11.METODOLOGÍA	La metodología que se implementara en este proyecto de pasantías va a ser de tipo práctico-laboral, donde se confrontan los conocimientos académicos con las experiencias laborales, en búsqueda del crecimiento profesional, mediante la aplicación de las competencias adquiridas en ambos roles.
12.RESULTADOS DE LA PASANTÍA	Informe acerca de las actividades desarrolladas, enfocados en el cumplimiento de los objetivos planteados.
13.CONCLUSIONES	Resumen de las percepciones y experiencias adquiridas y su repercusión en el desarrollo profesional.
14.RECOMENDACIONES	Sugerencias propuestas, surgidas del conocimiento adquirido y de la ejecución de las labores dentro de la pasantía
15.AUTOR DEL RAE	Yeimmy Dayana Sánchez Padilla

1. PRELIMINARES

1.1 PROYECTO

Contribuir a la mejora en el seguimiento de los costos de producción en la empresa GRUPO SASA S.A.S, puesto que la falta de este ha conllevado a que la información contable sea imprecisa y poco confiable. Como consecuencia de esta irregularidad, las estimaciones para el cálculo de los precios de venta han resultado imprecisos e incoherentes, con resultados nocivos para las finanzas de la empresa.

De igual manera tiene la obligación de controlar sus inventarios y sus costos de producción, este se realizará consolidando una plantilla que le ayude a la compañía a estimar de manera adecuada el costo de producción: “es el valor del conjunto de bienes y esfuerzos en que se ha incurrido o se va a incurrir que deben consumir los centros fabriles para obtener un producto terminado. Este indicador constituye un importante índice generalizador de la eficiencia de la empresa, esta muestra cuanto le cuesta a la empresa la producción de determinados artículos o la prestación de determinados servicios. En el costo se refleja el nivel de productividad del trabajo, el nivel técnico, el grado de eficiencia de los Activos Fijos tangibles, así como el ahorro de los recursos materiales, laborales y financieros.”¹ correspondiente a cada orden de venta requerida por el cliente.

1.2 ALCANCE

El proyecto de pasantías se desarrolló en la empresa GRUPO SASA S.A.S., en los departamentos contable y de producción; enfocado en el tratamiento del procedimiento contable interno como causación de cuentas por pagar, estado de cuentas de proveedores, revisión de nómina, control de inventario de forma

¹ Costos y Sistemas de Costos en Colombia <https://www.gerencie.com/generalidades-de-la-contabilidad-y-sistemas-de-costos.html> (consultado 21 de octubre de 2018)

simultánea al conocimiento interno de la compañía, lo cual va plasmado en una plantilla de costeo por órdenes de producción.

1.3 OBJETIVOS

1.3.1 OBJETIVO GENERAL

Elaborar una herramienta de control para el costeo por órdenes de producción, apoyar el proceso de la información contable, en GRUPO SASA S.A.S.

1.3.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Conocer el procedimiento interno de la compañía en cuanto al desarrollo de sus órdenes de producción.
- Identificar cuáles son los elementos del costo que hacen parte del desarrollo de las órdenes de producción.
- Realizar demás tareas contables.
 - Control de inventario.
 - Causación de cuentas por pagar.
 - Revisión de nómina.
 - Estados de cuentas de proveedores.
 - Realizar de Egresos
- Diseño e implementación de plantilla de costeo para las ordenes de producción.

1.4 COMPETENCIAS Y HABILIDADES POR DESARROLLAR

1.4.1 COMPETENCIA PROFESIONALES

Entendiendo las competencias profesionales como “las aptitudes que desarrollan los individuos, para conocer, asimilar y aplicar los diferentes conocimientos teóricos y prácticos, que le permitan eficientemente cumplir con unos objetivos trazados, en

un ámbito profesional, mediante una o varias tareas determinadas”; se concluye que algunas de las necesarias para cumplir con los objetivos planteados en esta pasantía son:

- Manejo procesos contables, enfocados al área de producción y costos por órdenes de producción.
- Manejo del programa Excel aplicado al área contable y diseño de tablas dinámicas y creación de informes y gráficos estadísticos.
- Manejo en el programa contable SAP.

1.4.2 HABILIDADES

Se define la habilidad como “la aptitud innata, talento, destreza o capacidad que ostenta una persona para llevar a cabo y por supuesto con éxito, determinada actividad, trabajo u oficio”², en esta pasantía se van a aplicar:

- Organización en el desempeño de labores y funciones y al determinar tiempos, tareas y herramientas a utilizar.
- Diligencia en el cumplimiento de funciones y tareas en tiempos previamente determinados.
- Criterio para identificar deficiencias o irregularidades dentro de un proceso o procedimiento contable o afín.
- Trabajo en equipo que permite integrar e integrarse positivamente al entorno laboral.
- Comunicación asertiva para transmitir información e involucrar a las personas dentro de un proyecto o fin.
- Toma de decisiones acertadas en circunstancias complejas o apremiantes.

² Habilidades <https://www.definicionabc.com/general/habilidad.php> (consultado 03 de noviembre de 2018)

1.5 RESULTADOS ESPERADOS

Este proyecto de pasantía busco obtener reconocimiento y mejoras en los tres elementos que componen la misma:

- **GRUPO SASA S.A.S:** Busca la mejora continua, asegurar el adecuado costo de venta para los proyectos realizados por órdenes de producción y demás temas en el departamento contables de la compañía.
- **UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA:** Para la Universidad es importante que los profesionales de la Facultad de Ciencias Administrativas, Económicas y Contables desarrollen competencias y habilidades que contribuyan a la formación integral que se requiere en la sociedad.
- **PASANTE:** El pasante siempre busca que los conocimientos obtenidos en toda su carrera logren ser implementados de manera tal, que la sociedad y las empresas desarrollen un buen manejo de la información y el cumplimiento de lo estipulado por el Gobierno Nacional, contribuyendo no solo a desarrollo económico sino al desarrollo personal de cada profesional.

1.6 APORTES A LO PROCESOS DE LA ORGANIZACIÓN

El aporte que se desarrolló con este proyecto de pasantías se enfocó en la implementación de una plantilla de costeo, que apporto al mejoramiento del adecuado costo de venta, en el cual la empresa pudo tener el retroactivo adecuado de cada operación directa o indirecta para la fabricación y entrega del producto.

2. INTRODUCCION

Un factor esencial en el desarrollo empresarial de los entes económicos es el control de los costos de producción. Determinar confiablemente este rubro, favorece, no solo establecer los niveles de inversión, sino proyectar con certeza sus ganancias y por ende el futuro financiero. Los costos y su impacto son fundamentales para el óptimo manejo económico empresarial.

GRUPO SASA S.A.S en búsqueda del cumplimiento de sus metas empresariales, teniendo en cuenta la complejidad y el valor en sus costos de producción y de ventas, buscando el buen funcionamiento y la debida presentación de la información financiera de la compañía; hace necesario la implementación de una herramienta confiable y eficiente, para la recopilación de la información referente al tema de los costos de producción.

Este proyecto de pasantías se fundamentó, por una parte, en la ejecución de las diferentes actividades del área contable como son causación de facturas de compra, elaboración de comprobantes de egreso, revisión de nómina y seguridad social, elaboración de estados de cuenta, análisis de cuentas contables, cierres contables, facturación, conciliaciones bancarias, elaboración de recibos de caja, auditoría de inventarios y elaboración de informes.

Por otra parte, es objetivo final el diseñar una plantilla de costos donde se recopile, se clasifique y se analicen las cifras, para determinar un procedimiento estándar para el seguimiento eficaz de los costos de producción.

3. PRESENTACIÓN GENERAL DE LA ORGANIZACIÓN

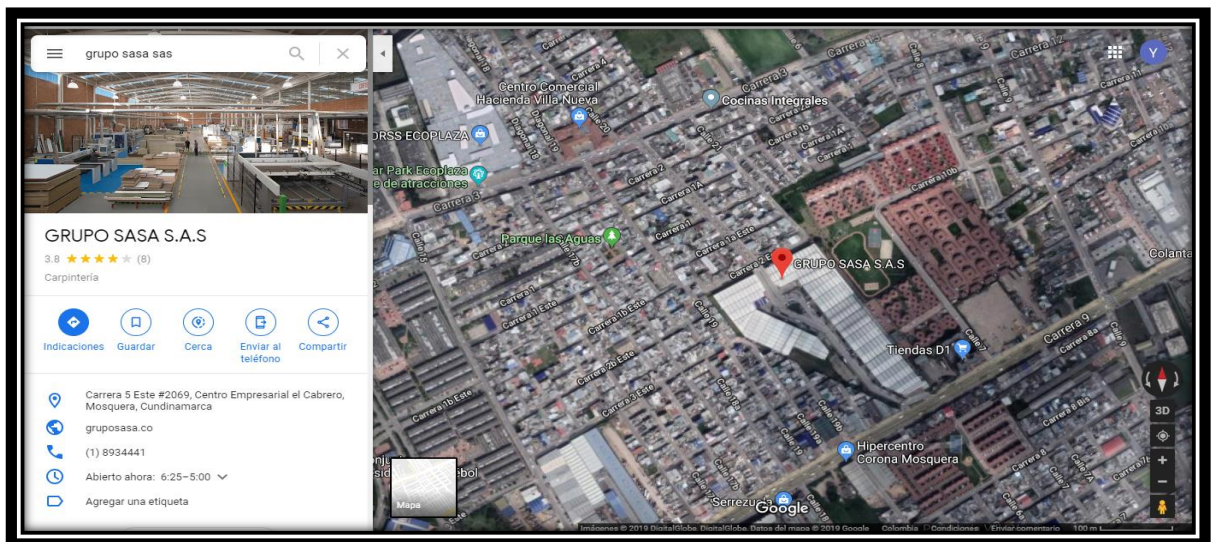
3.1 DESCRIPCIÓN

GRUPO SASA S.A.S., Es una organización colombiana con más de 35 años de experiencia, en el ensamble y comercialización de mobiliario para el hogar. Su portafolio de productos cuenta con muebles de cocinas, closets, baños, centros de entretenimiento, puertas y productos complementarios.

La producción y comercialización de Cocinas Integrales y acabados en madera de alta calidad para el segmento Empresarial de la Construcción de proyectos de Vivienda, con énfasis en estratos socioeconómicos 4, 5 y 6 o nichos prioritarios revisados periódicamente; es su razón de ser.

Su planta de producción se encuentra en el municipio de Mosquera (Cundinamarca) en la Cr 5 este No 20-69 bodega 10 (Centro Empresarial el Cabrero), de igual forma cuenta con puntos de distribución o Showroom reconocidos por sus diferentes marcas como SAGRAV en la Cr 50 No 71 C – 26 y SANICO en la Av. 19 No 109 A 23/25 de la ciudad de Bogotá

“Figura 1” Ubicación Planta Principal GRUPO SASA S.A.S.



La compañía cuenta con un equipo de trabajo promedio de 230 personas de manera directa en su gran mayoría, pero también de forma indirecta, la gran parte de su operación la llevan a cabo mediante productos importados ya que son representantes exclusivos de marcas como Hettich, Volpato, entre otras.

3.2 MISIÓN

Lograr condiciones competitivas para integrar eficientemente el sistema productivo mediante la incorporación de tecnologías innovadoras, diseños avanzados, la especialización productiva y la permanente capacitación del Recurso Humano.

Producir bienes, comercializar productos y ofrecer servicios con alto valor agregado, reconocidos por su calidad

3.3 VISIÓN

Conformar un grupo Industrial reconocido a nivel nacional con características de excelencia, orientado al diseño, fabricación y comercialización de Cocinas Integrales y acabados de madera para la Industria de la Construcción, la representación de marcas internacionales reconocidas que soporten la calidad de nuestros diseños, de acuerdo con las tendencias del mercado mundial, la incorporación e innovación tecnológica, la generación de empleo productivo y sostenible y la internacionalización de sus productos y servicios.

3.4 VALORES

- **SATISFACCION DEL CLIENTE:** La satisfacción del cliente es el objetivo de nuestro esfuerzo.
- **CALIDAD TOTAL:** En Grupo SASA, la búsqueda de la Calidad Total es una obsesión
- **TRABAJO EN EQUIPO:** Nuestro Grupo busca fomentar el trabajo en equipo, la participación y el desarrollo integral de las personas.

- **COMPROMISO CON LOS RESULTADOS:** En Grupo SASA sentimos pasión por nuestro trabajo y por el logro de los resultados propios y de nuestro equipo.
- **LEALTAD Y HONESTIDAD:** El Trabajo y los objetivos del Grupo SASA, en un marco de lealtad y honestidad.

4. ANÁLISIS ESTRATÉGICO

En el proceso de pasantías se realizó un seguimiento detallado de las transacciones concernientes a la producción, contabilización y financiación, de las operaciones internas y externas en la organización, con el fin de llevar a cabo el buen cumplimiento de su objeto social. Los resultados de este proceso se van a presentar por medio de documentos anexos como, entrevistas a las personas responsables de los procesos influyentes en la producción, soportes de la labor operativa en los diferentes aspectos contables, y una herramienta de control que va a permitir realizar un debido costeo de las ordenes de producción requeridas por el cliente.

Para realizar de forma eficaz la herramienta de control, fue necesario conocer claramente los elementos del costo, los componentes del costo total y la organización completa de la empresa; esto con el fin de distribuir de forma adecuada la información requerida en el costeo.

El esquema de negocio de **GRUPO SASA S.A.S.** está planteado así:

Unidades Estratégicas de Negocio

Producción y comercialización de Cocinas Integrales y acabados en madera de alta calidad para el segmento Empresarial de la Construcción de proyectos de Vivienda, con énfasis en estratos socioeconómicos 4, 5 y 6 o nichos prioritarios revisados periódicamente.

Herrajes Y Accesorios

Importación y Comercialización de herrajes, accesorios y componentes para la Industria del mueble.

Residencial

Ofrecer alternativas de diseño y calidad al segmento de Personas Naturales, en la Fabricación de Cocinas Integrales y acabados en madera, con énfasis en estratos 4,5 y 6.

OBJETIVOS ORGANIZACIONALES

- Crecimiento en participación de mercado en el segmento de Constructores, a nivel nacional.
- Crecimiento en participación de mercado con calidad, y servicio en Personas Naturales.
- Crecimiento en participación de mercado en el suministro de herrajes para la industria del mueble.
- Calidad y eficacia en el Servicio
- Innovación y desarrollo Tecnológico y Operativo
- Eficiencia en costos Operativos

5. JUSTIFICACIÓN

Dentro de los requerimientos para culminar el proceso académico como profesional de la Contaduría Pública, la presentación de un proyecto de grado es esencial. La elección de la Pasantía como la opción para cumplir con dicho requisito obedece a la intención de poner en contexto real, los conocimientos y conceptos adquiridos durante el pregrado. La Pasantía abre la posibilidad de ir recorriendo dicho camino, para el crecimiento como profesional.

Dentro del ramo empresarial, la motivación radica en el hecho de que, hasta el momento, la compañía no cuenta con un sistema confiable de costos por sus órdenes de producción. Algunos de estos inconvenientes se presentan en las parametrizaciones del sistema o a errores humanos como malas negociaciones con los proveedores, errores en la solicitud en materias primas, errores en las ordenes de trabajo enviadas a producción, etc.; los cuales causan que los costos de cada orden varíen enormemente, llevando a perdidas en el costo de venta por orden.

6. FUNDAMENTACIONES Y CONCEPTO

Conceptos básicos para aplicar en esta pasantía corresponde a:

- **“Los elementos del costo: (componentes del costo de producción)** Son las materias primas, la mano de obra y los costos indirectos de fabricación, estos son los componentes que suministran la información necesaria para la medición del ingreso y la fijación del precio del producto.

- **Materias Primas:** Son los principales recursos que se usan en la producción; estos se transforman en bienes terminados con la ayuda de la mano de obra y los costos indirectos de fabricación.
 - **Directas:** Son todos aquellos que pueden identificarse en la fabricación de un producto terminado, fácilmente se asocian con éste y representan el principal costo de materiales en la elaboración de un producto.
 - **Indirectas:** Son los que están involucrados en la elaboración de un producto, pero tienen una relevancia relativa frente a los directos.

- **Mano de Obra:** Es el esfuerzo físico o mental empleados para la elaboración de un producto.
 - **Directa:** Es aquella directamente involucrada en la fabricación de un producto terminado que puede asociarse con este con facilidad y que tiene gran costo en la elaboración.
 - **Indirecta:** Es aquella que no tiene un costo significativo en el momento de la producción del producto.

- **Costos Indirectos de Fabricación (CIF):** “Son todos aquellos costos que se acumulan de los materiales y la mano de obra indirectos más todos los incurridos en la producción pero que en el momento de obtener el costo del producto terminado no son fácilmente identificables de forma directa con el mismo.”³
- **Conciliaciones Bancarias** “La conciliación bancaria es un proceso que permite confrontar y conciliar los valores que la empresa tiene registrados, de una cuenta de ahorros o corriente, con los valores que el banco suministra por medio del extracto bancario.”⁴
- **Causaciones Contables:** “Son aquellas en la que los hechos económicos se registran en el momento en que suceden, sin importar si hay una erogación o un ingreso de dinero inmediato como consecuencia de la realización del hecho económico.
Se basa en el principio de causación y que en NIIF se conoce como principio de devengo, reconoce la realización de los hechos económicos en el momento mismo en que surgen los derechos o las obligaciones derivados del negocio jurídico realizado, sin llegar a esperar a que esos derechos y obligaciones se hagan efectivos.”⁵

³ • Los elementos del costo <https://www.gestiopolis.com/cuales-son-los-elementos-del-costo-de-produccion/> Tomado de Mayo 3 de 2019

⁴ • Conciliaciones Bancarias <https://www.gerencie.com/conciliacion-bancaria.html>
Tomado de mayo 3 de 2019

⁵ • Causaciones Contables <https://www.gerencie.com/contabilidad-de-causacion.html>
Tomado de mayo 3 de 2019

- **Papeles de trabajo:** “Son el conjunto de documentos que contienen la información obtenida por el auditor en su revisión, así como los resultados de los procedimientos y pruebas de auditoría aplicados; con ellos se sustentan las observaciones, recomendaciones, opiniones y conclusiones contenidas en el informe correspondiente.”⁶
- **Nómina:** “Se conoce por nómina los pagos mensuales o quincenales que las empresas o empleadores deben realizar a los trabajadores que tiene vinculados mediante contrato de trabajo, pagos que comprenden el salario, comisiones, horas extras, recargos nocturnos, festivos, dominicales, descuentos, etc.
En la nómina se incluyen también las prestaciones sociales, los aportes a seguridad social y los aportes parafiscales cuando ya lugar a ellos.”⁷:
- **Seguridad Social:** “Es el conjunto armónico de entidades públicas y privadas, normas y procedimientos y está conformado por los regímenes generales establecidos para pensiones, salud, riesgos laborales, subsidio familiar y los servicios sociales complementarios que se definen en la ley. Este es un sistema que cubre eventualidades como la de alteración a la salud, incapacidad laboral, desempleo, vejez y muerte, para cuya protección se establecieron los sistemas de Salud, Pensiones, Riesgos Laborales y de Subsidio Familiar.”⁸

⁶ • Papeles de trabajo <http://juliaenauditoria.blogspot.com/p/papeles-de-trabajo.html>
Tomado de mayo 3 de 2019

⁷ • Nómina <https://www.gerencie.com/nomina.html> Tomado de mayo 3 de 2019

⁸ • Seguridad Social <http://www.mintrabajo.gov.co/empleo-y-pensiones/empleo/subdireccion-de-formalizacion-y-proteccion-del-empleo/que-es-la-seguridad-social> Tomado de mayo 3 de 2019

- **Legislación Laboral:** “Conjunto de leyes y normas que tienen por objetivo regularizar las actividades laborales, ya sea en lo que respecta a los derechos del trabajador, como también a sus obligaciones y lo mismo para el empleador.”⁹:
- **Legislación Tributaria:** “Es el estudio de las leyes, reglamentos, resoluciones, decretos y procedimientos establecidos por el Estado para fijar, cancelar y recaudar los impuestos con los que se elabora el presupuesto nacional para desarrollo de los planes y programas de desarrollo social. ”¹⁰

⁹ • Legislación Laboral <https://www.definicionabc.com/derecho/legislacion-laboral.php>
Tomado de mayo 3 de 2019

¹⁰ • Legislación Tributaria
<http://orionglobal.blogspot.com/2016/05/definicionlegislacion-tributariael.html>
Tomado mayo 3 de 2019

7. METODOLOGIA

La metodología que se implementó en este proyecto de pasantías es de tipo práctico-laboral, donde se confrontan los conocimientos académicos con las experiencias laborales, en búsqueda del crecimiento profesional, mediante la aplicación de las competencias adquiridas en ambos roles.

7.1 LINEA Y AREA DE INVESTIGACION

ÁREA: Contable, Administrativa y de gestión Financiera

LÍNEA: Control Interno en operaciones áreas contables

7.2 INSTRUMENTOS DE RECOLECCION DE LA INFORMACION

Para el éxito del proyecto de pasantías, se requirió contar con los recursos materiales, humanos e institucionales necesarios que permitan acceder a información veraz, fiable y oportuna.

7.2.1 Recursos materiales

- Equipo de Cómputo y Comunicación
- Papelería básica
- Instalaciones de la Compañía **GRUPO SASA S.A.S.**

7.2.2. Recursos humanos e Institucionales

- Equipo de Trabajo de los departamentos de gestión humana, almacén, producción, contable y financiera de la compañía
- Director de Pasantías y Comité Evaluador de Trabajos de Grado.
- Pasante Universitario.

7.3 FUENTES DE INFORMACIÓN

Las fuentes de información para el desarrollo del proyecto de pasantía son las siguientes:

- Reforma Tributaria Vigente del 29 de diciembre de 2016
- Cibergrafía

8. ACTIVIDADES REALIZADAS

El proceso de pasantías inició el día primero (1) de febrero de 2019 con la habitual inducción de ingreso, donde me presentaron los aspectos generales de la compañía GRUPO SASA S.A.S., como sus instalaciones, una breve reseña histórica de la trayectoria empresarial y el objetivo social. Se determinó el área donde se iban a desarrollar las actividades concernientes a la pasantía, lo mismo que la presentación del equipo de trabajo que me acompañó.

Se determinó el cronograma de actividades a desarrollar, proyectando las labores a ejecutar, los tiempos asignados para cada una, y se planteó los primeros bosquejos para la bitácora de seguimiento que se diseñó.

A partir de este análisis se desarrollaron las siguientes actividades, discriminadas en la bitácora de la siguiente forma.

8.1 Inducción a cerca de los procedimientos de la compañía en cuanto ordenes de producción: Mediante capacitación y práctica se me ilustró de los procedimientos contables, haciendo énfasis en las ordenes de producción, como información fundamental del desarrollo de la pasantía. Se delimitan los objetivos y se adquiere los conocimientos iniciales para la actividad (2 semanas).

8.2 Identificación elementos del costo en las ordenes de producción: Con recorridos en el área de producción, cotejado con las actividades del área contable se determinaron Materias Primas Directas e insumos, Mano de obra Directa y los Costos indirectos de Fabricación dentro del proceso productivo. Se profundiza en el conocimiento del área de producción, y se comienzan a comprender las implicaciones del manejo óptimo de los conceptos del Costo. (2 semanas).

8.3 Inducción a los procesos internos en el área contable: Se inicia capacitación en las actividades contables y su ejecución (1 semana).

8.4 Causación de cuentas por pagar: Este registro se realiza de forma diaria y es el reconocimiento de todas las obligaciones en que el ente económico incurre para el óptimo desarrollo de su objeto social, en este se da cabida a la compra de bienes o a la prestación de servicio por parte de terceros ya sea como personas naturales o jurídicas, siempre y cuando cumplan con demás normas legales y aprobaciones de los jefes de área certificando el reconocimiento de la obligación.

Fundamentalmente está sujeta al MRP (PLANIFICACIÓN DE REQUISITOS DE MATERIALES), que es el sistema interno de adquisición de materias primas, insumos y servicios, pero también se afecta al dar respuesta a situaciones inesperadas e imponderables del día a día de la empresa.

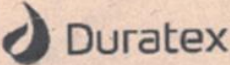
Adicionalmente esta labor se realizaba con frecuencia diaria, debido a que, por la naturaleza de las actividades cotidianas de la compañía, se requiere la compra de repuestos, piezas o elementos de manera inmediata, no planificadas. O por la necesidad de servicios de mantenimiento especializado para la maquinaria de la empresa.

Diariamente debía pasar por recepción a recoger las facturas del día anterior, las cuales revisaba que cumplieran con los requisitos legales de la factura, señalados en el artículo 774 del Código del Comercio y que además contempla lo dispuesto en el artículo 617 del Estatuto Tributario. Entre lo más relevante se verificaba la razón social, el NIT, la resolución, la fecha de expedición, los valores en número y letras, el concepto y que cumpliera con las obligaciones tributarias a que hubiera lugar.

“Figura 2” Factura de Proveedor Nacional

Hoja 2 de 2

FACTURA DE VENTA B-3375



TAGLEMAC MDF S.A.S.
 NIT 900326494-1
 VIA HATELO BARBOSA KM 1.3 ANTES DE LA
 BARBOSA, ANTIOQUIA, COLOMBIA
 PEX (57-4) 3841000-FAX

Todos y sus reservaciones, resolución 009966 de 21/10/2013
 Señales Gráficas Contribuyentes, resolución 013845 de 14/12/2018
 IVA Régimen Conciso-Somos agentes retenedores de IVA
 Resolución de Zona Franca 12914 de 30/12/2011

No practicar retención - Tenencia Sede Fabril Barbosa

FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO
AAAA-MM-DD	AAAA-MM-DD
2019-02-15	2019-04-15

Software de SISTEMAS DE INFORMACIÓN EMPRESARIAL S.A. NIT 900329153-5
 Resolución No. 1876203332391 del 31/08/2018 N. 1 de 9- 300000
 Vigencia: 18 Meses

CLIENTE: GRUPO SASA S.A.S

DIRECCIÓN: KR 5 ESTE 20 59 86 10
 MOSQUERA, COLOMBIA

NIT: 960517435

TÉLEFONO: (1)8997673

FAX:

VENDEDOR: ALCARAZ CARTAGENA MARTIN ALONSO

PLAZO DE PAGO: 600 CUENTAS CREDITO A 60 D

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL PRODUCTO	CANTIDAD	UM	VL. UNITARIO	SUBTOTAL	DESCUENTO		VL. TOTAL LINEA
						%	VALOR	
19321188	PROMOCION DESCUENTOS PUNTUALES					45.40	\$3,438,168	
19321188	URACOR MDF RH GRES LIGHT 1/8 55MM TS 188 DESC. INDUSTRIAL ESPECIAL	25	unf	\$157,200	\$3,930,000	35.00	\$1,375,500	\$2,554,500
SUBTOTALES					\$35,446,000		\$16,121,800	\$19,324,200
IVA						19%		\$3,671,590
RETENCION								\$22,995,798
TOTAL A PAGAR								\$386,484

Pedido No.: PMA-24288, PMA-24290, PMA-24291, PMA-24326

Emisión No.: R01-0009555, R01-0009556, R01-0009557


Pague antes del 2019-02-25 y obtenga un descuento de 2 %

O.C Cliente: 11568, 11570 MARIALTA, 11620C/823120, 11620C/823174

VALOR EN LETRAS: VEINTIDOS MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS M/CTE* *****

EL INCUMPLIMIENTO DE ESTAS CONDICIONES CAUSARÁN UN INTERÉS DE MORA A LA TASA MÁXIMA LEGAL PERMITIDA SEGUN ARTICULO 864 DEL CÓDIGO DE COMERCIO.
 LA PRESENTE FACTURA DE VENTA CONSTITUYE UN TITULO VALOR.

BANCOS:
 BANCOLOMBIA CUENTA CORRIENTE 00556681145
 CONVENIO 57822



CUFE: d9528a43a76269710a31768a20440a206a505

NOMBRE: GRUPO SASA S.A.S

FECHA: 20 febrero 19

FIRMA: Jorge Kasta

GRUPO SASA S.A.S
 NIT. 860.517.435-0

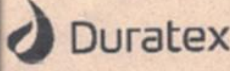
ENTREGADO 2 2 FEB 2019

En 2019, nos transformamos completamente y comenzamos a identificarnos como Duratex

Documento generado en TAGLEMAC MDF S.A.S por sistema

“Figura 2.1” Factura de Proveedor

Hoja 1 de 7



TABLEMAC MDF S.A.S.
 NIT 90033494-1
 VIA HATILLO BARBOSA KM 1.3 ANTES DE LA
 BARBOSA, ANTOQUIA, COLOMBIA
 FAX (57-4) 3841000-FAX

Somos representantes, resolución 00986 de 21/10/2013
 Sonos Grandes Contribuyentes, resolución 022025 de 14/12/2018
 IVA: Regimen Corriente-Sonos agentes retenedores de IVA
 Resolución de Zona Franca 13531 de 30/12/2011

No practicar retención: Tenencia Sede Fidefú Barrios

FACTURA DE VENTA B-3375

FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO
2019-02-15	2019-04-15

Sistema de 2070MMS DE INFORMACION EMPRESARIAL S.A. NIT
 90018990-3
 Resolución No. 10782010002991 del 11/08/2018 B - 1 de R - 109930
 Vigencia: 18 Meses

CLIENTE: GRUPO SAMA S.A.S. DIRECCIÓN: KR 5 ESTE 20 69 BO 10 MOSQUERA, COLOMBIA	NIT: 860527435 TÉLEFONO: (1)8937573 FAX:	VENDEDOR: ALCAJAZ CARTAGENA MARTIN ALONSO PLAZO DE PAGO: 60D - CLIENTES CREDITO A 60 D
---	---	---

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL PRODUCTO	CANTIDAD	UM	VR. UNITARIO	SUBTOTAL	DESCUENTO		VR. TOTAL LINEA
						%	VALOR	
MS1415	SUPERIOR PB VIENES 15MM RJ 183 PROMOCION MELAMINA	20	UND	\$220,700	\$4,414,000	43.00	\$1,896,020	\$2,517,980
CM5451415	SUPERIOR PB RH GRIS LIGHT 15MM TS 183 PROMOCION MELAMINA	35	UND	\$254,300	\$1,982,000	43.00	\$2,185,260	\$2,896,740
CH061418	UNICOR MDF POLAR S/B 18MM TS 183 PROMOCION DESCUENTOS PUNTUALES	60	UND	\$161,500	\$9,690,000	51.00	\$4,941,900	\$4,748,100
CB4201418	SUPERIOR PB CAPUCCINO 18MM TM 183 PROMOCION DESCUENTOS PUNTUALES	20	UND	\$245,900	\$4,918,000	46.40	\$2,281,952	\$2,636,048
CB4751436	SUPERIOR PB ARENA 36MM TM 183	20	UND	\$370,600	\$7,412,000			\$3,972,832
SUBTOTALES								
IVA								
RETENCION								
TOTAL A PAGAR								

Pedido No.: PMA-24288, PMA-24290, PMA-24291, PMA-24326 Resolución No.: R01-0001555, R01-00093556, R01-00093557	Pague antes del 2019-02-25 y obtenga un descuento de 2 %. O.C Cliente: 11568, 11570 MARALTA, 11620C/023120, 11620C/023174
---	--

VALOR EN LETRAS: VEINTIDOS MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS M/CTE*****

EL INCUMPLIMIENTO DE ESTAS CONDICIONES CAUSARÁN UN INTERÉS DE MOROSIDAD A LA TASA MÁXIMA LEGAL PERMITIDA SEGUN ARTICULO 884 DEL CÓDIGO DE COMERCIO. LA PRESENTE FACTURA DE VENTA CONSTITUYE UN TÍTULO VALOR.

BANCOS: BANCOLOMBIA CUENTA CORRIENTE 00556981145 CONVENIO 57822	RECIBI CONFORME: NOMBRE: _____ FIRMA: _____
--	---


CUFE: d9528a43a1628370aa3976842d84edae206a5f08

En 2019, nos transformamos completamente y
comenzamos a identificarnos como Duratex

Documento generado por TABLEMAC MDF S.A.S. por sistema

Dentro del proceso interno cada factura debía llevar el visto bueno de aprobación del encargado del área correspondiente. Después procedía a ingresar la factura en el sistema, cruzando la información contra las entradas de almacén y generando el asiento contable correspondiente.

“Figura 3” Entrada de Mercancía



GRUPO SASA
GRUPO SASA S.A.S.
CR 5 ESTE 20 - 69 BOD. 10
MOSQUERA (Cundinamarca)
COLOMBIA

ENTRADA MERCANCÍAS

Numero: 11,118

Fecha de documento: 18/02/2019
Fecha de vencimiento: 18/02/2019
Vendedor: Ningún empleado del - departamento de

Proveedor:

TABLEMAC MDF S.A.S.
VIA HITALLO BARBOSA KKM 1 3 ANTES DE
LA CABECERA PRINCIPAL
BARBOSA
COLOMBIA

Código de proveedor: PR900338494
N° ref.proveedor: 3375

Codigo	Descripción	Cantidad	U-M	Precio	Total líneas(\$)
1121110018	SUPERFONDO 5,5MM 2440X1830MM	25.00	3440X1830	102,180.00	2,554,500.00
1121410082	MDP MELAM 15MM CORE 2440X1830MM	20.00	2440x1830	125,799.00	2,515,980.00
1121410113	MDP MELAM 15MM COR 2440X1830MM	20.00	3440X1830	144,837.00	2,896,740.00

Comentarios:
Material , para Sain Tomas Corona, ambar, subido al sistema 4/2/2019 Basado en Pedidos 11628.

Subtotal \$ 7,967,220.00
Total tras descuento \$ 7,967,220.00
Impuesto \$ 1,513,771.80

Total: 9.480.992

Confirmación de entrada de mercancías

Recibido por _____ Fecha _____

Página 1 de 1 Telefono: 6299764 Fax: Correo electrónico: info@sanicoc.co


Entrada de mercancías V1 CR

Internamente en el sistema queda registrada esta operación, y se identifica con el consecutivo correspondiente a la causación de cuentas por pagar. El sistema lo asigna de forma ordenada, por tanto, no puede ser igual a otro registro de factura de proveedor por este rubro. El documento muestra la fecha de la factura, fecha de vencimiento de esta, Nit y nombre del proveedor, número de factura del proveedor, detalle de lo que se compró y un cuadro en el que se discrimina las retenciones practicadas si dieran lugar.

“Figura 4” Causación de la factura

FACTURA PROVEEDOR

GRUPO SASA S.A.S.
COLOMBIA



GRUPO SASA

Fecha de documento: 15/02/2019
 Número de documento: 16231
 Fecha de vencimiento: 15/03/2019
 Número de proveedor: PR900338494
 Número de referencia de proveedor: 3375

Proveedor:
 TABLEMAC MDF S.A.S.
 VIA HITALLO BARBOSA KKM 1 3 ANTES DE LA CABECERA
 PRINCIPAL
 BARBOSA
 COLOMBIA

Contacto: Cesar Cardona
 Condición de pago: 30 Dias

Artículo	Descripción	Cantidad	U.M	% Dto.	Precio	Total líneas(\$)
1121110018	SUPERFONDO 5,5MM 2440X1830MM GRIS LIGHT RH	25.00	2440X1830	0.00	102,180.00	2,554,500.00
1121410082	MDP MELAM 15MM CORE 2440X1830MM VIENES RUSTIK	20.00	2440x1830	0.00	125,799.00	2,515,980.00
1121410113	MDP MELAM 15MM COR 2440X1830MM GRIS LIGHT RH	20.00	2440X1830	0.00	144,837.00	2,896,740.00
1122010208	MDF 18MM UNICOR POLAR LGTH S/B 1830 X 2440 D:700	60.00	2440X1830	0.00	79,135.20	4,748,112.00
1122610026	MDP MELAM 36MM CORE 2440X1830MM ARENA TEX. MADERA	20.00	2440X1830	0.00	198,641.00	3,972,820.00
112151008	MDP MELAM 18MM CORE 2440X1830MM CAPUCCINO TEX. MADERA	20.00	2440X1830	0.00	131,802.40	2,636,048.00

Codigo	Base	Rate	Valor Retención	Cuenta

Subtotal de factura	\$ 19,324,200.00
Impuesto total	\$ 3,671,598.00
Total de factura	\$ 22,995,798.00
Saldo pendiente	\$ 22,995,798.00

Indicador	Impuesto %	Neto	Impuesto	Bruto
IV04	19.0000	7,967,220.00	1,513,771.80	9,480,991.80
IV04	19.0000	11,356,980.00	2,157,826.20	13,514,806.20

Basado en Pedido de entrada de mercancías 11118, 11119, 11120, 11129.

Firmas:


Página 1 de 1

Teléfono: 6299764 Fax: Correo electrónico: info@saniccc.co Sitio Web:

Factura Proveedores V3 CR Articulos

Al mismo tiempo el sistema afecta las cuentas contables que dan lugar, según la naturaleza de la operación realizada. Se crea un comprobante diario que informa las cuentas contables que afectó y los valores generados.

“Figura 5” Comprobante Diario

Comprobante de Diario						
						
Registro de Diario No.	Fecha Contabilización	Ref. 1	Ref. 2	Detalles	Doc. Origen	Origen No.
284,246	15/02/2019	16231	3375	Fact.proveedores - PR000338494	TT	16231
Cuenta de Control	Nombre de Cuenta	G/L Account/BP Code		Debit	Credit	
22050101	Nacionales	PR000338494 - TABLEMAC MDF S.A.S.			\$ 22,995,798.00	
24080503	Iva x Compras 19%			\$ 3,671,598.00		
26059501	Cuenta Puente de Proveedores/Compras por Legalizar			\$ 19,324,188.00		
14050101	Materias Primas Nacionales			\$ 12.00		
				\$ 22,995,798.00	\$ 22,995,798.00	

Report Time: 28/05/2019

Página 1 de 1

8.5 Estados de cuentas de proveedores/clientes: Este informe se elabora porque es necesario la confirmación de los movimientos realizados con un tercero, en un periodo de tiempo determinado, el cual indica los saldos a favor o en contra de la compañía; este se realiza con el fin de que las dos entidades tengan la misma información.

Diariamente se registran las facturas de compra y de venta, y se revisan los saldos de cada cliente/proveedor para verificar que se estén cumpliendo los mutuos compromisos que adquiere la compañía, en cuanto el despacho de los productos hacia los clientes y en que los ingresos acordados se den en las fechas establecidas.

De igual forma se hace el seguimiento a los cobros que hacen los proveedores para que correspondan a las cantidades de insumos y materias primas que se requieren para el normal funcionamiento del área de producción principalmente.

Es vital este seguimiento de la información para el control de los flujos de efectivo, que garanticen una cartera moderada y evitar tener problemas de liquidez o de incumplimiento de las obligaciones de la compañía.

La recopilación y seguimiento de la facturación de compra y venta, se condensa en dos informes semanales, uno de clientes y otro de proveedores, que se envían por correo los viernes a la Administración, para verificar que se cumpla el objetivo de mantener pagos y cobros pendientes por liquidar, con una edad no superior a treinta (30) días.

En casos excepcionales y por cuestiones de negociación, se permiten prorrogas a cuarenta y cinco (45) días, pero se deben cumplir bajo condiciones muy especiales aprobadas por la Administración.

“Cuadro 1” Estado de Cartera

ESTADO DE CARTERA DE GRUPO SASA S.A.S PARA VARFAL DE COLOMBIA SAS				
HASTA 30 DE ABRIL DE 2019				
Fecha de contabilización	Fecha de Vencimiento	Origen	Nº de Origen	Saldo Vencido
14/03/2019	14/04/2019	RF	22240	2.083.674
14/03/2019	14/04/2019	RF	22241	2.827.225
14/03/2019	14/04/2019	RF	22243	1.691.677
14/03/2019	14/04/2019	RF	22244	3.289.353
14/03/2019	14/04/2019	RF	11907	1.075.114
19/03/2019	19/04/2019	RF	22269	47.798
19/03/2019	19/04/2019	RF	22270	91.463
11/04/2019	11/05/2019	RF	22346	91.463
11/04/2019	11/05/2019	RF	22351	210.366
11/04/2019	11/05/2019	RF	22352	571.403
11/04/2019	11/05/2019	RF	22353	598.843
11/04/2019	11/05/2019	RF	22354	1.240.209
11/04/2019	11/05/2019	RF	22355	91.463
TOTAL, A FAVOR DE GRUPO SASA S.A.S				13.910.051

En la imagen anterior hay un ejemplo del seguimiento que se hace a un cliente específico, donde se detalla la fecha de contabilización y que es la misma cuando se genera la obligación por parte del cliente, la fecha en que se debe cumplir la obligación, si la factura corresponde a venta (RF), como en este caso, o a compra (TT); el consecutivo del documento soporte y el monto del saldo pendiente.

8.6 Egresos a proveedores: Es el documento por el cual se abona o se liquida la obligación pendiente por pago adquirida por la empresa con un proveedor o un tercero determinado. Esta actividad no tiene una periodicidad determinada. Depende de los desembolsos que la dirección administrativa y financiera, que es el área encargada de esta labor, haga el cumplimiento de esas obligaciones.

Cuando se efectúa el pago, la dirección administrativa informa para elaborar el soporte, sea cheque o transferencia. Se verifica la transacción con el proveedor y se procede a hacer el comprobante de egreso que liquida la obligación o hace el abono respectivo dentro del sistema.

“Figura 6” Comprobante de Egreso

Comprobante de Egreso

Fecha del documento: 30/04/2019
 Número del documento: 21614
 Fecha de vencimiento: 30/04/2019
 Socio de Negocios: TABLEMAC MDF S.A.S.
 NIT: 900338494-1



GRUPO SASA
 GRUPO SASA S.A.S.
 CR 5 ESTE 20 - 69 BOD. 10
 MOSQUERA (Cundinamarca)
 COLOMBIA

Pagos						
No.	Tipo Doc.	Doc.No.	Fecha	Referencia No.	Cuota No.	Total (\$)
1	Factura de proveedores	16231	15/02/2019	3375	1 de 1	22,995,798.00
Total						\$22,995,798.00

Registro en el diario No. 330468		
Cuenta	Debito	Credito
11100501 Bancolombia CTA CTE No. 22904276448		22,995,798.00
22050101 TABLEMAC MDF S.A.S.	22,995,798.00	
42102001 Diferencia En Cambio		
	22,995,798.00	22,995,798.00

Formas de Pago			
Transferencia:	Fecha transfer.	Referencia	Total (\$)
	30/04/2019		22,995,798.00
Total transferencia			22,995,798.00

Total \$22,995,798.00

PG FV 3375

Recibido por: _____
 C.C.: _____
 Fecha de Recibido: _____

ELABORO

REVISÓ

APROBO

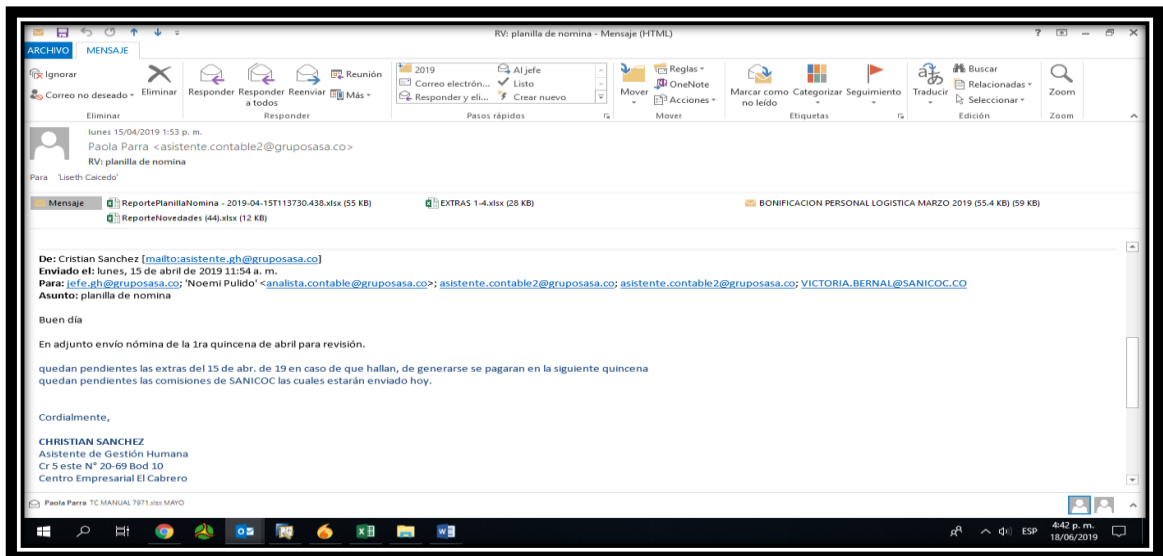
8.7 Revisión de Nomina: Esta labor se desarrolla cada quincena, un día antes del pago. En GRUPO SASA S.A.S los cortes de nómina se hacen a los días quince (15) y último día de cada mes, para realizar el pago a los empleados los días cinco (5) y veinte (20) de cada mes. El personal que tiene vinculación directa con la compañía son aproximadamente ciento ochenta (180) personas, entre el personal de planta, administrativo y los que trabajan en los distintos puntos de venta.

Por tal razón la elaboración de la nómina resulta dispendiosa y requiere entre dos (2) a cuatro (4) días. Aunque el sistema tiene un alto de nivel de confiabilidad, la revisión que se hace en el Departamento de Contabilidad es necesaria, ya que es

fundamental que los pagos sean exactos para no generar pérdidas, reclamaciones o ajustes que en último caso sería la acción por aplicar si se llegase a pasar alguna inconsistencia o error.

Se revisa que los salarios por empleado se hayan calculado de forma correcta, teniendo en cuenta todos los ítems que intervienen. Esto comienza con un correo que se recibe por parte de Gestión Humana que consta de cuatro archivos: Reporte Planilla Nómina, Reporte Novedades, Extras y Bonificación, los cuales deben guardar lógica y coherencia entre sí.

“Figura 7” Correo Novedades de Nómina



El Reporte Planilla de Nómina es un Excel extenso que recopila la totalidad del personal y todos los conceptos que se generan, y que se maneja solo digitalmente, sin soporte en papel, pero que llega a todas las áreas que deben hacer seguimiento a su manejo, Gestión Humana y Departamento Administrativo y Financiero. A continuación, están las imágenes de ese documento, donde se ven todas las secciones que se deben verificar.

“Figura 8” Planilla de Nómina

NUMERO DE DOCUMENTO	NOMBRE COMPLETO	CARGO EMPLEADO	SUELDO	SALARIO BASICO	CANTIDAD UNIDADES SALARIO BASICO	APOYO SOSTENIMIENTO	CANTIDAD UNIDADES APOYO SOSTENIMIENTO	LICENCIA REMUNERADA
19900294	Acosta Jimenez Luis Enrique	OPERARIO B	989,000.00	494,500.00	15.00	0.00	0.00	0.00
39725399	Barajas Gomez Maria Ruth	MAQUINISTA	1,166,000.00	583,000.00	15.00	0.00	0.00	0.00
5860020	Barragan Ortiz Jose Eduer	LÍDER DE INSTALACIÓN	828,116.00	414,058.00	15.00	0.00	0.00	0.00
93359921	Cortes Avila Eduardo	LIDER DE PROCESO	1,272,000.00	636,000.00	15.00	0.00	0.00	0.00
85167080	Guerra Tovar Jaime Luis	LIDER DE PROCESO	1,430,000.00	715,000.00	15.00	0.00	0.00	0.00
55164671	Polania Cuellar Angelica	JEFE DE COMPRAS	2,226,000.00	1,113,000.00	15.00	0.00	0.00	0.00
1033684864	Peña Niño Victor Hernando	PROGRAMADOR CNC	1,400,000.00	606,667.00	13.00	0.00	0.00	0.00
79848840	Vargas Velandia Julio Cesar	GERENTE COMERCIAL	8,000,000.00	4,000,000.00	15.00	0.00	0.00	0.00
79852236	Vargas Velandia Fabian Leonardo	GERENTE GENERAL	8,000,000.00	4,000,000.00	15.00	0.00	0.00	0.00
13472725	Vargas Diaz Alvaro Ramiro	JEFE DE CONTRATOS Y CONCEPTOS	6,000,000.00	3,000,000.00	15.00	0.00	0.00	0.00
79900458	Quintero Forero Carlos Alberto	ALMACENISTA SAGRAV	1,091,800.00	545,900.00	15.00	0.00	0.00	0.00
52240533	Céspedes Zamora Claudia Yazmin	BUSINESS SUPPORT SAGRAV	950,000.00	475,000.00	15.00	0.00	0.00	0.00
52263873	Becerra Useda Edilma	BUSINESS SUPPORT SAGRAV	950,000.00	316,667.00	10.00	0.00	0.00	0.00
52485517	Bernal Rey Victoria Eugenia	DIRECTORA ADMINISTRATIVA	3,500,000.00	1,750,000.00	15.00	0.00	0.00	0.00
1024520830	Caicedo Sanchez Liseth	ASISTENTE CONTABLE	1,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
79040042	Cardozo Grimaldos Cesar Augusto	OPERARIO C	1,293,000.00	646,500.00	15.00	0.00	0.00	0.00

En la imagen anterior están los datos básicos por empleado, como nombre completo, identificación, salario básico y cargo; las columnas que corresponden al Apoyo Sostenimiento de los aprendices del SENA, y que dan cumplimiento a lo dispuesto en la “ley 789 de 2002 en su artículo 3211.”¹¹

¹¹ • Legislación Laboral <https://www.gerencie.com/empresas-obligadas-a-contratar-aprendices.html> (consultado 12 de abril de 2019)

“Figura 9.” Reporte de Nómina

ReportePlanillaNomina - 2019-04-15T113730438 [solo lectura] - Excel

A	B	J	K	L	M	N	O	P	Q
NUMERO DE DOCUMENTO	NOMBRE COMPLETO	CANTIDAD UNIDADES LICENCIA REMUNERADA	INCAPACIDAD ENF GENERAL	CANTIDAD UNIDADES INCAPACIDAD ENF GENERAL	INCAPACIDAD MATERNIDAD	CANTIDAD UNIDADES INCAPACIDAD MATERNIDAD	HORAS EXTRAS DIURNAS	CANTIDAD UNIDADES EXTRAS DIURNAS	HORAS EXT NOCTURN
1									
2	19300294	Acosta Jimenez Luis Enrique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	39725399	Barajas Gomez Maria Ruth	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	5860020	Barragan Ortiz Jose Eduier	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	93359921	Cortes Avila Eduardo	0.00	0.00	0.00	0.00	39,750.00	6.00	0.00
6	85167080	Guerra Tovar Jaime Luis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	55164671	Polania Cuellar Angelica	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	1033684864	Peña Niño Victor Hernando	0.00	62,190.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	79848840	Vargas Velandía Julio Cesar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	79852236	Vargas Velandía Fabian Leonardo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11	13472725	Vargas Diaz Alvaro Ramiro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	79900458	Quintero Forero Carlos Alberto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	52240533	Céspedes Zamora Claudia Yazmin	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	52263873	Becerra Useda Edilma	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15	52485517	Bernal Rey Victoria Eugenia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	1024520830	Caicedo Sanchez Liseith	0.00	0.00	0.00	396,668.00	15.00	0.00	0.00
17	79040042	Cardozo Grimaldos Cesar Augusto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ReportePlanillaNomina

PROMEDIO: 601146.2464 RECUESTO: 1233 SUMA: 63184705

443 p.m. 18/05/2019

La sección anterior corresponde a las incapacidades generales y de maternidad que se hubieran presentado y comienza la sección del detalle de las horas extras del periodo.

“Figura 9.1” Reporte de Nómina

A	B	Q	R	S	T	U	V	W	X
NUMERO DE DOCUMENTO	NOMBRE COMPLETO	HORAS EXTRAS NOCTURNAS	CANTIDAD UNIDADES HORAS EXTRAS NOCTURNAS	RECARGO NOCTURNO	CANTIDAD UNIDADES RECARGO NOCTURNO	VACACIONES DISFRUTADAS	CANTIDAD UNIDADES VACACIONES DISFRUTADAS	VACACIONES COMPENSADAS	CANTIDAD UNIDADES VACACIONES COMPENSADAS
1	19300294	Acosta Jimenez Luis Enrique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	39725399	Barajas Gomez Maira Ruth	0.00	4,251.00	2.50	0.00	0.00	0.00	0.00
3	5860020	Barragan Ortiz Jose Ediver	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	93359921	Cortes Avila Eduardo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	85167080	Guerra Tovar Jaime Luis	0.00	5,214.00	2.50	0.00	0.00	0.00	0.00
6	55164671	Polania Cuellar Angelica	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	1033684864	Peña Niño Victor Hernando	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	79848840	Vargas Velandía Julio Cesar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	79852236	Vargas Velandía Fabian Leonardo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	13472725	Vargas Diaz Alvaro Ramiro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11	79900458	Quintero Forero Carlos Alberto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	52240533	Céspedes Zamora Claudia Yazmin	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	52263973	Becerra Usedia Edilma	0.00	0.00	0.00	271,289.00	5.00	0.00	0.00
14	52465517	Bernal Rey Victoria Eugenia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15	1024520830	Caicedo Sanchez Liseth	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	79040042	Cardozo Gimaldos Cesar Augusto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17									

Se continua con los espacios que corresponden a las vacaciones si hubiere lugar y las bonificaciones que se aplican según el cargo y el mérito del empleado.

“Figura 9.2” Reporte de Nómina

A	B	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
NUMERO DE DOCUMENTO	NOMBRE COMPLETO	CANTIDAD UNIDADES VACACIONES COMPENSADAS	BONIFICACION MERA LIBERALIDAD	CANTIDAD UNIDADES BONIFICACION MERA	AUXILIO ALIMENTACION	CANTIDAD UNIDADES AUXILIO ALIMENTACION	TOTAL PAGOS	APORTE SALUD	CANTIDAD UNIDADES APOORTE SALUD
1	19300394	Acosta Jimenez Luis Enrique	0.00	0.00	0.00	0.00	494,500.00	19,780.00	
2	39725399	Barajas Gomez Maria Ruth	0.00	0.00	0.00	0.00	587,251.00	23,490.00	
3	5860020	Barragan Ortiz Jose Eduer	0.00	0.00	0.00	0.00	414,058.00	16,562.00	
4	9339921	Cortes Avila Eduardo	0.00	0.00	0.00	0.00	675,750.00	27,030.00	
5	85167080	Guerra Tovar Jaime Luis	0.00	0.00	0.00	0.00	720,214.00	28,809.00	
6	55164671	Polania Cuellar Angelica	0.00	0.00	0.00	0.00	1,113,000.00	44,520.00	
7	1033684864	Peña Niño Víctor Hernando	0.00	0.00	0.00	0.00	668,857.00	26,755.00	
8	79948940	Vargas Velandía Julio Cesar	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	160,000.00	
9	79852236	Vargas Velandía Fabian Leonarido	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	160,000.00	
10	13472725	Vargas Diaz Alvaro Ramiro	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	120,000.00	
11	79900458	Quintero Forero Carlos Alberto	0.00	0.00	0.00	0.00	545,900.00	21,836.00	
12	52240533	Céspedes Zamora Claudia Yazmin	0.00	0.00	0.00	0.00	475,000.00	19,000.00	
13	52263973	Becerra Usada Edilma	0.00	0.00	0.00	0.00	587,956.00	23,154.00	
14	52485517	Bernal Rey Victoria Eugenia	0.00	0.00	0.00	0.00	1,750,000.00	70,000.00	
15	1024520830	Caicedo Sanchez Liseth	0.00	0.00	0.00	0.00	396,668.00	16,562.00	
16	79940042	Cardozo Grimaldos Cesar Augusto	0.00	0.00	0.00	0.00	646,500.00	25,860.00	
17									

A partir de este espacio se detallan los descuentos como los aportes del empleado al Sistema de Seguridad Social, pensión y salud, y lo correspondiente a licencias no remuneradas y sanciones. Finalizando con el total de descuentos y el neto pagado.

“Figura 9.3” Reporte de Nómina

A	B	AE	AF	AG	AH	AI	AJ	AK	AL
NUMERO DE DOCUMENTO	NOMBRE COMPLETO	CANTIDAD UNIDADES APOORTE SALUD	APOORTE PENSION	CANTIDAD UNIDADES APOORTE PENSION	LICENCIA NO REMUNERADA	CANTIDAD UNIDADES LICENCIA NO REMUNERADA	SANCION	CANTIDAD UNIDADES SANCION	DESCUEN FINCOMER
1	19300294	Acosta Jimenez Luis Enrique	0.00	19,780.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	39723399	Barajas Gomez Maria Ruth	0.00	23,490.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	5860020	Barragan Ortiz Jose Eduier	0.00	16,562.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	93359921	Cortez Avila Eduardo	0.00	27,030.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	85157080	Guerra Tovar Jaime Luis	0.00	28,809.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	55164671	Polania Cuellar Angelica	0.00	44,520.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	1033684864	Peña Niño Victor Hernando	0.00	26,735.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	79848840	Vaigas Velandia Julio Cesar	0.00	160,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	79852236	Vargas Velandia Fabian Leonardo	0.00	160,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	13472725	Vargas Diaz Alvaro Ramiro	0.00	120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11	79900458	Quintero Forero Carlos Alberto	0.00	21,836.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	52240533	Céspedes Zamora Claudia Yazmin	0.00	19,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	52253873	Becerra Useda Edilma	0.00	23,154.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	52465517	Bernal Rey Victoria Eugenia	0.00	70,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15	1024520830	Caicedo Sanchez Liseth	0.00	16,562.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	79040042	Cardozo Grimaldos Cesar Augusto	0.00	25,860.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17									

“Figura 9.4” Reporte de Nómina

ReportePlanillaNomina - 2019-04-15T11:30:438 [solo lectura] - Excel

A	B	BI	BJ	BK	BL	BM	BN	BO	BP	BQ	BR
NUMERO DE DOCUMENTO	NOMBRE COMPLETO	CANTIDAD UNIDADES LIBRE INVERSION FINCOMERCIO 3	DESCUENTO A.F.C.	CANTIDAD UNIDADES DESCUENTO A.F.C.	TOTAL DESCUENTOS	NETO PAGADO					
1	19300294	Acosta Jimenez Luis Enrique	0.00	0.00	39,560.00	454,940.00					
2	39725399	Barajas Gomez Maria Ruth	0.00	0.00	46,980.00	540,271.00					
3	5860020	Barragan Ortiz Jose Eduer	0.00	0.00	33,124.00	380,934.00					
4	93359921	Cortes Avila Eduardo	0.00	0.00	54,060.00	621,690.00					
5	85167080	Guerra Tovar Jaime Luis	0.00	0.00	57,618.00	662,596.00					
6	55164671	Polania Cuellar Angelica	0.00	0.00	114,040.00	998,960.00					
7	1033684864	Peña Niño Victor Hernando	0.00	0.00	53,510.00	615,347.00					
8	79848840	Vargas Velandia Julio Cesar	0.00	0.00	320,000.00	3,680,000.00					
9	79852236	Vargas Velandia Fabian Leonardo	0.00	0.00	320,000.00	3,680,000.00					
10	13472725	Vargas Diaz Alvaro Ramiro	0.00	0.00	240,000.00	2,760,000.00					
11	79900458	Quintero Forero Carlos Alberto	0.00	0.00	43,672.00	502,228.00					
12	52240533	Céspedes Zamora Claudia Yazmin	0.00	0.00	169,049.00	305,951.00					
13	52263873	Becerra Useda Edilma	0.00	0.00	131,944.00	456,012.00					
14	52485517	Bernal Rey Victoria Eugenia	0.00	0.00	140,000.00	1,610,000.00					
15	1024520830	Caicedo Sanchez Liseth	0.00	0.00	33,124.00	363,544.00					
16	79040042	Cardozo Grimaldos Cesar Augusto	0.00	0.00	51,720.00	594,780.00					
17											

PROMEDIO: 328.3479365 RECUENTO: 1584 SUMA: 517148

444 p.m. 18/06/2019

“Figura 11” Novedades de Nómina

A	B	D	F	G	H	I
No CÉDULA	EMPLEADO	NOMBRE CONCEPTO	FECHA INICIO	FECHA FINAL	CANTIDAD	TIPO DE REPORTE
1						
2	80774432	ANGEL RICARDO OVALLE MOJICA			6	
3	1012450682	ANGIE PAOLA BONCES VARGAS				
4	1000327730	BRANDON ABRAHAM BRICEÑO MURCIA	6/04/2019	7/04/2019	2	Rango días
5	1073244670	BRAYAN ZIPA MORA			4	Total horas
6	1073516523	BRAYAN STEVEN RODRIGUEZ GRACIA	6/04/2019	7/04/2019	2	Rango días
7	80248935	CARLOS ANDERSON MOLINA BERMUDEZ	23/03/2019	21/04/2019	29	FRACTURA DE
8	1032478208	CARLOS ESTIVEN SANCHEZ GONGORA	6/04/2019	7/04/2019	2	Rango días
9	79231776	DUGAN CERA YOPASA			3	Total horas
10	52263873	EDILMA BECERRA USEDA	4/04/2019	8/04/2019	4	Total horas
11	6613001	ENRRY ROJAS NIÑO			1	Total horas
12	1073525018	GERALDY RUIZ GUTIERREZ			1	Total días
13	1030666337	JHON MARIO RONCANCIO SANCHEZ			3.5	Total horas
14	1030544648	JOHN HAROLD ABRIL HERNADEZ	2/04/2019	2/04/2019	1	Rango días
15	80068754	JOHN JAIRO SANCHEZ	2/04/2019	3/04/2019	2	INFECCION VIR
16	1012334049	JONHATHAN ANDRES PIRAJON AMAYA	2/04/2019	3/04/2019	2	
17	1095954268	JUAN SEBASTIAN PRADA MANTILLA			0.5	Total horas

Este proceso dura aproximadamente medio día y finaliza con un correo a Gestión Humana, donde se les reporta que la información cumple con los requerimientos de exactitud, o en caso contrario se le anexan las novedades que se hubieran encontrado.

Caso en el cual se cotejan dichas novedades, para su justificación y/o corrección. Se revisan ya puntualmente dichas novedades y cuando ya se han corregido totalmente, se procede a enviar un correo de satisfacción de la información.

Es en este momento que Gestión Humana pasa el reporte de la nómina al Departamento Administrativo y Financiero para hacer el pago correspondiente. Y como en el caso de los Egresos a los Proveedores, se genera el comprobante de egreso de la nómina.

8.8 Conciliaciones Bancarias: En los cierres contables realizados al terminal cada mes es primordial realizar el cruce de cuentas entre el banco y el libro contable, este es con el fin de identificar todas las partidas realizadas durante el periodo, tener al día tanto todas las obligaciones pagadas como la cartera descargada, es esencial para llevar los informes financieros acordes a la realidad.

Esta labor se hace mensualmente, en los inicios del periodo, cuando llegan los extractos de todos los bancos, confrontándolos contra el resumen del programa contable SAP de la compañía. Regularmente se ejecutaba esta acción en una semana, dedicando de tres a cuatro horas diarias la conciliación de los seis (6) bancos con los que la empresa maneja sus finanzas.

Aunque participábamos dos personas, era mi responsabilidad verificar que se hiciera correctamente y a tiempo, teniendo directamente a cargo la conciliación del banco donde se hacían las transacciones más importantes y cuantiosas de la compañía.

Por lo general no se encontraban inconsistencias relevantes, y si se presentaban, las correcciones se hacían en la información de la empresa que era donde ocasionalmente se presentaban.

Si por alguna razón la novedad venía en el extracto, se contactaba a un asesor del banco correspondiente, quien hacía el seguimiento para explicar o corregir la situación según el caso.

Al terminar simplemente se dejaba sentado los resultados de la conciliación dentro del resumen que se lleva en un control de Excel.

“Figura 13” Extracto Bancario

Bancolombia		INFORME CONSOLIDADO		
NIT. 890.903.938-8 GRUPO SASA SAS NIT. 860517435		DESDE: 01 de febrero de 2019 HASTA: 28 de febrero de 2019 CUENTA DE CORRIENTE NUMERO: 229-042764-48		
RESUMEN				
SALDO INICIAL: 116,565,427.57		SALDO FINAL: 151,239,327.79		
FECHA	DESCRIPCION	SUCURSAL/CANAL	DOCUMENTO	VALOR
2019-02-01	SALDO INICIAL		000000	116,565,427.57
2019-02-01	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS	LA SEVILLANA	000000	-617.43
2019-02-01	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS	LA SEVILLANA	000000	-617.43
2019-02-01	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS	LA SEVILLANA	000000	-617.43
2019-02-01	GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	LA SEVILLANA	000000	-307,534.11
2019-02-01	PAGO A PROVEEDORES	LA SEVILLANA	000000	-4,984,358.00
2019-02-01	PAGO A PROVEEDORES	LA SEVILLANA	000000	-10,883,869.00
2019-02-01	PAGO A PROVEEDORES	LA SEVILLANA	000000	-36,000,000.00
2019-02-01	RETEFUENTE VENTA POS REDEBAN	EST. AFILIADOS	000000	-3,067.00
2019-02-01	COMISION VENTA POS REDEBAN	EST. AFILIADOS	000000	-3,701.41
2019-02-01	COMISION PAGO A PROVEEDORES	LA SEVILLANA	000000	-3,249.57
2019-02-01	COMISION PAGO A PROVEEDORES	LA SEVILLANA	000000	-3,249.57
2019-02-01	COMISION PAGO A PROVEEDORES	LA SEVILLANA	000000	-3,249.57
2019-02-01	PAGO INTERBANCARIOS	LA SEVILLANA	000000	3,291,166.00
2019-02-01	PAGO DE PROVEEDORES	LA SEVILLANA	000000	15,333,327.00
2019-02-01	PAGO DE PROVEEDORES	LA SEVILLANA	000000	38,165,871.00
2019-02-01	ABONO VENTA POS REDEBAN	EST. AFILIADOS	000000	204,498.00
2019-02-01	RETEICA DB REDEBAN MC	EST. AFILIADOS	000000	-847.00
2019-02-01	SALDO DIA		000000	121,455,312.05
2019-02-02	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS	LA SEVILLANA	000000	-617.43
2019-02-02	GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	LA SEVILLANA	000000	-4,220.73
2019-02-02	PAGO A NOMINA	LA SEVILLANA	000000	-1,051,316.00
2019-02-02	COMISION PAGO DE NOMINA	LA SEVILLANA	000000	-3,249.57
2019-02-02	SALDO DIA		000000	120,395,909.32
2019-02-04	GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	LA SEVILLANA	000000	-72,444.84
2019-02-04	CONSIGNACION LOCAL EFECTIVO	CARRERA OCTAVA	000000	5,600,000.00
2019-02-04	TARJETA BANCOL ESPECIAL	LA SEVILLANA	000000	-39,929.97
2019-02-04	RETEFUENTE VENTA POS REDEBAN	EST. AFILIADOS	000000	-23,184.00
2019-02-04	COMISION VENTA POS REDEBAN	EST. AFILIADOS	000000	-27,975.50
2019-02-04	PAGO PSE	LA SEVILLANA	000000	-7,527,313.00
2019-02-04	PAGO DE PROVEEDORES	LA SEVILLANA	000000	-10,515,994.00
2019-02-04	ABONO VENTA POS REDEBAN	EST. AFILIADOS	000000	137,609,433.00
2019-02-04	RETEICA DB REDEBAN MC	EST. AFILIADOS	000000	1,545,608.00
2019-02-04	SALDO DIA		000000	6,399.00
2019-02-04	SALDO DIA		000000	246,937,709.01
2019-02-05	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS	LA SEVILLANA	000000	-617.43
2019-02-05	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS	LA SEVILLANA	000000	-617.43
2019-02-05	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS	LA SEVILLANA	000000	-617.43
2019-02-05	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS	LA SEVILLANA	000000	-617.43
2019-02-05	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS	LA SEVILLANA	000000	-617.43
2019-02-05	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS	LA SEVILLANA	000000	-617.43
2019-02-05	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS	LA SEVILLANA	000000	-617.43
2019-02-05	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS	LA SEVILLANA	000000	-617.43
2019-02-05	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS	LA SEVILLANA	000000	-617.43
2019-02-05	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS	LA SEVILLANA	000000	-617.43
2019-02-05	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS	LA SEVILLANA	000000	-1,234.86
2019-02-05	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS	LA SEVILLANA	000000	-2,469.72
2019-02-05	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS	LA SEVILLANA	000000	-105,580.53
2019-02-05	CANCELACION AUT INTERESES M.E	LA SEVILLANA	000000	-485,159.00
2019-02-05	CANCELACION AUT INTERESES M.E	LA SEVILLANA	000000	-562,795.00
2019-02-05	GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	LA SEVILLANA	000000	-1,014,705.94
2019-02-05	CHEQUE GRADO	CARRERA OCTAVA	000181	-514,733.00
2019-02-05	CHEQUE PAGADO EN CALA	MOSQUERA	000188	-3,911,500.00
2019-02-05	PAGO A PROVEEDORES	LA SEVILLANA	000000	-86,656.00
2019-02-05	PAGO A PROVEEDORES	LA SEVILLANA	000000	-577,150.00

“Figura 14” Libro Cuenta del Banco

Fecha de contabilización	Origen	Número de origen	Cuenta de contrapartida	Info.detalhada	C/D (ML)	Saldo acumulado (ML)
01/02/2019	PP	20498	74150502	VIATICOS SEMANA 4 NOM	-\$150,000.00	\$109,764,572.04
01/02/2019	PR	31857	CN900192711	Pagos recibidos - CN900192711	\$38,165,871.00	\$147,930,443.04
01/02/2019	PP	20550	PR800024075	PG FAC 702626/2018050 Y 702884-2018060	-\$10,883,869.00	\$137,046,574.04
01/02/2019	PP	20498	74150502	Cancelar entrada para número de pago 20498	\$150,000.00	\$136,162,705.04
01/02/2019	PP	20704	74150502	VIATICOS CONCILIACION BANCARIA DIC/18	-\$260,000.00	\$135,902,705.04
01/02/2019	PP	20705	74150502	VIATICOS CONCILIACION BANCARIA DIC/18	-\$120,000.00	\$135,782,705.04
01/02/2019	PP	20706	74150502	VIATICOS CONCILIACION BANCARIA DIC/18	-\$120,000.00	\$135,662,705.04
01/02/2019	PP	20925	PR19121747	PGO ARR.	-\$36,000,000.00	\$100,662,705.04
01/02/2019	PP	20926	61208601	PGO FAC 21980 DE ALTACOL CLIENTE R.ERNESTO V.	-\$4,984,358.00	\$95,678,347.04
01/02/2019	AS	300445	72052401	PAGO DE INCAPACIDADES	\$3,281,166.00	\$98,959,513.04
01/02/2019	PP	20704	74150502	Cancelar entrada para número de pago 20704	\$260,000.00	\$99,219,513.04
01/02/2019	PP	20705	74150502	Cancelar entrada para número de pago 20705	\$120,000.00	\$99,339,513.04
01/02/2019	PP	20706	74150502	Cancelar entrada para número de pago 20706	\$120,000.00	\$99,459,513.04
02/02/2019	PR	63942	CN900698874	Pagos recibidos - CN900698874	\$1,545,608.00	\$101,005,121.04
02/02/2019	PP	20933	PN1022947150	PAGO LIQUIDACION TOTAL	-\$1,051,316.00	\$99,953,805.04
04/02/2019	PP	20507	PR52819825	OC 11500 ANT 100%	-\$210,000.00	\$99,743,805.04
04/02/2019	PR	18200	CN900947822	PAGO DEL 4 TARJETA MASTERCARD	\$1,558,839.00	\$101,302,644.04
04/02/2019	PP	20507	PR52819825	Cancelar entrada para número de pago 20507	\$210,000.00	\$101,512,644.04
04/02/2019	PR	31858	CN830116311	Pagos recibidos - CN830116311	\$137,609,433.00	\$239,122,077.04
04/02/2019	PR	63949	CN900698874	Pagos recibidos - CN900698874	\$270,604.00	\$239,392,681.04
04/02/2019	PP	20604	OT89090608	COOMPRA LICENCIA OFFICE 2013	-\$10,515,994.00	\$228,876,687.04
04/02/2019	PP	20605	OT89090608	COMPR LICENCIA OFFICE 2013	-\$7,837,312.00	\$221,039,375.04

“Figura 14.1” Libro Cuenta del Banco

Fecha de contabilización	Origen	Número de origen	Cuenta de contrapartida	Info.detalhada	C/D (ML)	Saldo acumulado (ML)
04/02/2019	PP	20605	OT89090608	COMPRA LICENCIA OFFICE 2013	-\$7,527,313.00	\$221,383,243.04
04/02/2019	PR	31870	CN30714984	PAGO DE POCETA FRANKY Y NEVERA LIC31301	\$5,600,000.00	\$226,983,243.04
05/02/2019	PP	20522	PR830006392	PG FAC 47932	-\$2,499,000.00	\$224,484,243.04
05/02/2019	PP	20523	PR900437323	OC 11584 ANTICIPO 100%	-\$1,676,929.00	\$222,807,314.04
05/02/2019	PP	20524	OT800195393	OC 11592-11582-11597 ANT 100%	-\$1,434,147.00	\$221,373,167.04
05/02/2019	PP	20525	OT800735948	PG CTA COBRO 012	-\$4,248,690.00	\$217,124,477.04
05/02/2019	PP	20527	PR900011349	PG FAC 203090-203836-203978-203977	-\$7,618,727.00	\$209,505,750.04
05/02/2019	PP	20528	PR901177891	PG FAC 446-525	-\$9,119,620.00	\$200,386,130.04
05/02/2019	PP	20529	PR900068887	PG FAC 10636-10647-10793-10832-10859-10882-10909	-\$10,174,283.00	\$190,211,847.04
05/02/2019	PP	20530	PR860006965	PG 1141833	-\$3,247,748.00	\$186,964,099.04
05/02/2019	PP	20531	PR900030362	PG FAC 17929	-\$1,957,116.00	\$185,006,983.04
05/02/2019	PP	20532	PR79104501	PG 9228-9229-9263-9273	-\$10,372,427.00	\$174,634,556.04
05/02/2019	PP	20533	PN80896577	PG EFECTIVO CAJA MENOR PLANTA Y COLETR	-\$3,911,600.00	\$170,722,956.04
05/02/2019	PP	20534	PR19121747	PG Q2NA ENERO	-\$5,000,000.00	\$165,722,956.04
05/02/2019	PP	20535	OT35322656	PG FEBRERO 2019	-\$10,790,000.00	\$154,932,956.04
05/02/2019	PP	20536	PR79848840	PG Q2NA ENERO OJO CRUZAR	-\$4,790,000.00	\$150,142,956.04
05/02/2019	PP	20537	PR79852236	PG Q2NA ENERO	-\$5,548,000.00	\$144,594,956.04
05/02/2019	PP	20538	PR80013032	PG Q2NA ENERO	-\$2,500,000.00	\$142,094,956.04
05/02/2019	PP	20547	PR860079605	OC 11608 ANT 100%	-\$343,994.00	\$141,750,962.04
05/02/2019	PP	20549	PR860522056	OC 11606 ANT. 100%	-\$86,656.00	\$141,664,306.04
05/02/2019	PR	63952	CN79120210	Pagos recibidos - CN79120210	\$81,218.00	\$141,745,524.04
05/02/2019	PR	63960	CN14319542	Pagos recibidos - CN14319542	\$273,700.00	\$142,019,224.04
05/02/2019	PP	20557	PR79073702	PG FAC 386 Y 387	-\$1,436,850.00	\$140,582,374.04

“Figura 14.2” Libro Cuenta del Banco

A	B	C	D	E	F	G	H	I
45	05/02/2019	PP	20557 PR79207203	PG FACT 786 Y 787	-\$1.426.850,00	\$140.592.374,04		
46	05/02/2019	PP	20558 OT901071983	PG FA 146	-\$16.392.980,00	\$124.199.394,04		
47	05/02/2019	PP	20560 PR830006177	PG FA 6030-6056-ABON 6089 \$1.002.311	-\$21.462.172,00	\$102.737.222,04		
48	05/02/2019	PP	20561 PR900013989	PG FA 4028-4075	-\$3.470.440,00	\$99.266.782,04		
49	05/02/2019	PP	20562 PR830144803	PG FA 106249-106380-106486	-\$3.815.279,00	\$95.451.503,04		
50	05/02/2019	PP	20563 PR800241469	PG FA 275758	-\$3.359.995,00	\$92.091.508,04		
51	05/02/2019	PP	20564	74150502 VIATICOS SEMANA 6B	-\$570.000,00	\$91.521.508,04		
52	05/02/2019	PP	20565	74150502 VIATICOS SEMANA 6B	-\$570.000,00	\$90.951.508,04		
53	05/02/2019	PP	20658 PR860517435	PG 2QNA ENERO 2019	-\$121.189.627,00	-\$30.238.118,96		
54	05/02/2019	PP	20658 PR860517435	Cancelar entrada para número de pago 20658	\$121.189.627,00	\$90.951.508,04		
55	05/02/2019	PP	20659 PR860517435	PG 2QNA ENERO 2019	-\$121.189.627,00	-\$30.238.118,96		
56	05/02/2019	PP	20663 OT800153993	PG FAC 1256299006 SIN FACT FISICA	-\$66.067,00	-\$30.304.185,96		
57	05/02/2019	PP	20664 OT800153993	PG FV 8215878469	-\$1.369.270,00	-\$31.673.455,96		
58	05/02/2019	PP	20672 OT830037248	PG CODENSA ENERGIA	-\$848.440,00	-\$32.521.895,96		
59	05/02/2019	PP	20673 OT830037248	PG CODENSA ENERGIA	-\$16.810.260,00	-\$49.332.155,96		
60	05/02/2019	PP	20699 PN13472725	PG POLIZ SENA \$3.705.650 Y LIBERTY \$127100	-\$3.837.120,00	-\$53.169.275,96		
61	05/02/2019	PP	20537 PR79852236	Cancelar entrada para número de pago 20537	\$5.548.000,00	-\$47.621.275,96		
62	05/02/2019	AS	287907	11100503 RCL CE 20534 DON RAFAEL	\$5.000.000,00	-\$42.621.275,96		
63	05/02/2019	PP	20836 PR79852236	PG SALDO 2 QNA ENERO	-\$3.548.000,00	-\$46.169.275,96		
64	06/02/2019	PP	20548 PR860058433	OC 11598 ANT. 100%	-\$577.150,00	-\$46.746.425,96		
65	06/02/2019	PR	18214 CN830510699	Pagos recibidos - CN830510699	\$988.890,00	-\$45.757.535,96		
66	06/02/2019	PR	63965 CN52645812	Pagos recibidos - CN52645812	\$1.465.128,00	-\$44.292.407,96		
67	06/02/2019	PR	63871 CN600087430	Pagos recibidos - CN600087430	\$25.700,00	-\$44.266.707,96		

“Figura 15” Conciliación Bancaria

GRUPO SASA S.A.S
CONCILIACION BANCARIA
2019

BANCO: BANCOLOMBIA - CUENTA CORRIENTE		Numero de cuenta:	22904276448	Fecha:	FEBRERO
--	--	-------------------	-------------	--------	---------

EN LIBROS	107.292.955	SALDO FINAL EN EXTRACTO	151.239.328
1. Mas: Consig. por Contabilizar	42.761.327	3. Mas: Consignaciones por Registrar	1.548.858
2. Menos: ND por Contabilizar	0	4. Menos: ND por Registrar	-2.733.787
SALDO REAL LIBROS	150.054.282	5. Menos: Cheques pendientes de cobro	0
		PILAS REVISAR	
		SALDO REAL EN EXTRACTO	150.054.309
			-117,00

FECHA	DESCRIPCION	DOC	PARTIDAS PEND. LIBROS		PARTIDAS PEND. EXTRACTO		observacion
			1. Consignaciones	2. Notas Debito	3. Consignaciones	4. Notas debito	
25/09/2018	CONSIGNACION LOCAL EFECTIVO		1,000,000				
10/12/2018	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL		119,000				
1/02/2019	PAGO INTERBANCARIOS		15,333,327				
20/02/2019	CONSIGNACION LOCAL EFECTIVO		1,309,000				
22/02/2019	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB		2,500,000				
22/02/2019	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB		3,000,000				
22/02/2019	TRASLADO A SU CUENTA CNB		9,000,000				
25/02/2019	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB		3,000,000				
25/02/2019	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB		3,000,000				
26/02/2019	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB		1,500,000				
26/02/2019	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB		3,000,000				
26/02/2019	PAGO LIQUIDACION TOTAL				2,733,787		Se reclama en Marzo
28/02/2019	PGO T.C. MASTER				171,852		Ingresos a bancos el 01/03/2019
28/02/2019	PGO T.C. MASTER				464,400		Ingresos a bancos el 01/03/2019
28/02/2019	PGO T.C. MASTER				912,606		Ingresos a bancos el 01/03/2019
TOTALES			842,761,327	\$0	\$1,648,858	\$2,733,787	\$0

REVISADO REALIZADO

8.9 Cierre Contables: Como en cualquier empresa, el cierre contable es una de las actividades más cotidianas, pero a su vez muy importantes de los manejos financieros y administrativos. A partir del primer día del siguiente mes, del periodo contable, se dedica para la ejecución de estas actividades contables, y se comienza a adquirir la práctica y la agilidad necesarias para ejecutar con eficiencia el desarrollo laboral en el área contable. Se comprende la importancia, consecuencias y repercusiones de estas actividades.

A estas operaciones se dedicaba en promedio, medio día y mi labor era básicamente verificar en el sistema una a una, el registro de las transacciones del periodo y simultáneamente la conciliación bancaria. En este momento se corrigen y ajustan las novedades que se detectaran y que fuera posible ejecutar. Si no se pudiera corregir, se informaba para ser incluido en el cierre del periodo siguiente.

Al terminar solo se informa que los registros están completos. Aunque no es una labor del cierre, se genera un informe de ingresos a partir de él para gerencia, que sirve como herramienta para los análisis y proyecciones para las gestiones futuras.

“Figura 16” Conciliación de Cuentas

Código de cliente	Nombre del cliente	Tij	Nº document	Fecha de contabilizaci	Fecha de vencimien	Saldo vencid
CN800192570	AG CONSTRUCCION Y DISEÑO SAS	PR	31859	1/02/2019	1/02/2019	-\$243,303,098.00
		PR	31893	20/02/2019	20/02/2019	-\$69,990,859.00
		PR	31959	17/04/2019	17/04/2019	-\$163,312,239.00
CN900719260	AGROPECUARIA KISKIYOSO SAS					-\$1,003,274.00
CN860015632	AGROVINA AUSTRALIA S A	AS	5202	31/08/2017	31/08/2017	-\$80,000.00
CN900768771	AH CUADRADO CONSTRUCTORES S.A.S.	PR	18829	1/06/2019	1/06/2019	-\$80,000.00
CN79004729	ALBER FABIAN AREVALO CAÑON		18920	13/06/2019	13/06/2019	-\$83,300.00
CN79966160	ALCOSER JUAN CARLOS	RF	13650	7/02/2019	7/02/2019	-\$2,721,622.00
CN900191544	ALIANZA LOGICA CORTES GOMEZ & CIA S.C.A.	AS	5202	31/08/2017	31/08/2017	-\$17,000,000.00
		AS	5202	31/08/2017	31/08/2017	-\$15,705,465.00
		AS	5202	31/08/2017	31/08/2017	-\$391,945.00
CN860500480	ALMACENES CORONA S.A.S	RF	91372	13/12/2018	13/01/2019	\$310,312,823.00
		RF	91474	29/01/2019	28/02/2019	\$127,880.00
		RF	91495	5/02/2019	5/03/2019	\$4,088,790.00
						\$222,530.00

“Figura 16.1” Conciliación de Cuentas

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
119			RF	91744	28/06/2019	28/07/2019	\$9,070,608.00			
120			RF	91745	28/06/2019	28/07/2019	\$317,292.00			
121	CN39780607	ALTERIO DALENZ MARIA GABRIELA					-\$1,394,000.00			
122			AS	5202	31/08/2017	31/08/2017	-\$1,394,000.00			
123	CN800185295	AMARILLO S.A.S					-\$261,564,394.00			
124			PR	31359	26/01/2018	26/01/2018	-\$258,509,964.00			
125			PR	32033	28/06/2019	28/06/2019	-\$3,054,430.00			
126	CN900902943	AMBAR UNO DISEÑO Y CONSTRUCCION S.A.S.					\$43,301,270.00			
127			AS	5202	31/08/2017	31/08/2017	-\$58,652,626.00			
128			PR	31388	19/02/2018	19/02/2018	-\$143,795,630.00			
129			PR	31389	19/02/2018	19/02/2018	-\$107,223,417.00			
130			RF	15101	13/02/2019	13/02/2019	\$145,050,746.00			
131			RF	15102	13/02/2019	13/02/2019	\$34,152,811.00			
132			PR	31937	4/03/2019	4/03/2019	-\$2,766,446.00			
133			RF	13668	22/04/2019	22/04/2019	\$176,095,285.00			
134			AS	364248	21/06/2019	21/06/2019	\$440,547.00			
135	CN78756771	AMIN MARTELO JAIME LUIS					-\$8,557,580.00			
136			AS	5202	31/08/2017	31/08/2017	-\$8,557,580.00			
137	CN80133240	AÑEZ NIÑO JUAN PABLO					-\$1,619,039.00			
138			AS	5202	31/08/2017	31/08/2017	-\$1,619,039.00			
139	CN1020781987	AREVALO PACHECO ALBERTO					-\$15,950,000.00			
140			AS	5202	31/08/2017	31/08/2017	-\$15,950,000.00			
141	CN2913770	ARTURO CALLE CALLE					-\$846,466.00			

“Figura 16.2” Conciliación de Cuentas

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
162	CN900253774	CIMCOL S.A.					-\$69,347,490.00			
163			AS	5202	31/08/2017	31/08/2017	-\$69,347,490.00			
164	CN63321054	CLAUDIA DIAZ					-\$214,200.00			
165			PR	18831	1/06/2019	1/06/2019	-\$214,200.00			
166	CN900193192	CMS + GMP ASOCIADOS S.A.S.					\$78,032,467.00			
167			RF	14555	31/08/2017	2/12/2016	\$119,465,394.00			
168			AS	5202	31/08/2017	31/08/2017	-\$17,421,053.00			
169			AS	5202	31/08/2017	31/08/2017	-\$24,011,874.00			
170	CN800185306	COLVANES SAS					\$386,000.00			
171			RF	22424	3/05/2019	3/05/2019	\$386,000.00			
172	CN900574675	COMBIA INSPIRACION S.A.S.					-\$13,122,088.00			
173			AS	5202	31/08/2017	31/08/2017	-\$8,748,059.00			
174			AS	5202	31/08/2017	31/08/2017	-\$4,374,029.00			
175	CN860040048	COMPAÑIA DE CONSTRUCCIONES ANDES COANDES S.A.S					-\$628,654,728.00			
176			PR	31818	18/12/2018	18/12/2018	-\$278,022,820.00			
177			PR	31982	10/05/2019	10/05/2019	-\$350,631,908.00			
178	CN890911431	CONINSA RAMON H					\$66,227,167.00			
179			RF	15014	7/11/2018	7/11/2018	\$66,227,167.00			
180	CN900810508	CONSORCIO ELLISDON ARPRO					-\$13,448,946.00			
181			PR	31928	26/03/2019	26/03/2019	-\$13,448,946.00			
182	CN901039849	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA S.A.					-\$85,916,939.00			
183			PR	31814	7/12/2018	7/12/2018	-\$52,676,907.00			
184			PR	31906	6/03/2019	6/03/2019	-\$33,240,032.00			

8.10 Proceso de facturación: GRUPO SASA S.A.S maneja dos líneas de negocio. La principal la fabricación e instalación de cocinas integrales y productos afines como alacenas, muebles, cajoneras y armarios para proyectos de construcción y estas ventas son al por mayor, a través de su marca SANICOC, por lo cual se hacen mediante contratos.

Por otro lado, a través de SAGRAV la empresa es importadora y representante de marcas, principalmente alemanas de herrajes e insumos para la fabricación de muebles modulares y cocinas integrales. Por tanto, vende y distribuye estos productos a empresas que son competencia y clientes a la vez.

De igual forma, es un negocio mayorista y en ambos casos, se celebran contratos que por lo general manejan una inicial de 50% y el restante se cancela a medida que se hacen entregas al cliente.

En menor medida se hacen ventas minoristas y al detal, pero es una línea poco representativa dentro de la estructura del negocio y maneja solo contado, salvo raras excepciones. En cualquier caso, el proceso de facturación para todas las líneas de negocio se maneja de la misma forma.


En SAGRAV el proceso inicia cuando mediante correo electrónico, el vendedor reporta a Logística, Almacén y al Contabilidad la venta, dando los datos del cliente, la descripción de los productos, las cantidades, la forma de pago y el soporte de cancelación del cliente, ya sea consignación o pantallazo de la transacción. Cabe resaltar que los vendedores no están autorizados a recibir pagos en efectivo ni cheques por parte de los clientes. Logística y Almacén a su vez informan a Contabilidad que cuentan con los productos solicitados y están de condición de hacer el envío. Si se reúnen las condiciones necesarias, se genera la factura para que el despacho se pueda ejecutar.

Hay un punto de venta donde el vendedor puede recibir pagos por diferentes medios y genera factura, pero debe hacer un reporte al día siguiente donde resuma las operaciones realizadas.

Con SANICOC solo se recibe el reporte las ventas que hacen, ya que en esa empresa cuentan con un área propia de facturación que está sujeta a las condiciones de pago establecidas en los contratos. Los montos son bastante altos y corresponde a esa área tomar las medidas de control necesarias. Aun así, por Contabilidad deben pasar los reportes de dichas transacciones y mi trabajo era hacer el registro detallado de la facturación que me enviaban, e ingresarlo al sistema.


Al final del periodo se elabora el informe de ingresos de la compañía para la Gerencia, que contiene la recopilación de la totalidad de facturas del periodo.

“Figura 17”Factura SANICOC



GRUPO SASA

SOMOS RÉGIMEN COMUN. NO SOMOS GRANDES CONTRIBUYENTES
 ACTIVIDAD ECONÓMICA 1830 - (11.04x1,006). NO SOMOS AUTORRETENEDORES
 SOMOS CONTRIBUYENTES DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO EN MOSQUERA - CUNDINAMARCA
NO EFECTUAR RETENCION ICA - ARTICULO 343 - LEY 1819 DE 2016.
 RESOLUCION POR COMPUTADOR DIAN No. 18762006275866 DE FECHA 27/12/2017 - DEL SA - 13802 AL SA - 14866. VIGENCIA 24 MESES
 GRUPO SASA SAS NIT 860.517.435-0



FECHA FACTURA 22/04/2019	FECHA VENCIMIENTO 21/05/2019
-----------------------------	---------------------------------

FACTURA DE VENTA No. SA - 13668


VENDIDO A: AMBAR UNO DISEÑO Y CONSTRUCCION S.A.S.	
NIT ó C.C. 900.902.943 - 6	Proyecto: AQUALINA ORANGE
DIRECCION: CR. 7 No. 155 C - 20 Piso 35	Corte No. 1, Abril 11 de 2019. - Combos Adicionales.
TELEFONOS: 5946444 - 3212088427	VENDEDOR: Sanicoc
CIUDAD: BOGOTÁ, D.C.	

CANTIDAD	REFERENCIA	DETALLE	VALOR	VALOR TOTAL
29.00	M-1	CLOSET ALCOBA 2,20 X 1,580	\$ 696.320,45	\$ 20.193.293
44.00	M-2	CLOSET ALCOBA 2,20 X 700	\$ 749.202,43	\$ 32.964.907
15.00	MC-1	MUEBLE ALTO - MUEBLE BAJO COCINA SD1 2,60X2,90	\$ 1.339.853,73	\$ 20.097.607
14.00	MC-2	MUEBLE ALTO - MUEBLE BAJO COCINA SD1 2,60X2,90	\$ 1.363.027,00	\$ 19.082.379
29.00	M-LAV	MUEBLE LAVADERO	\$ 196.228,00	\$ 5.690.039
28.00	MB-2	MUEBLE BAÑOS WVC-1. 0,53X0,62	\$ 188.051,79	\$ 4.425.450
43.00	MB-1	MUEBLE BAÑOS WVC-2. 0,53X0,73	\$ 186.107,60	\$ 8.002.627
73.00	PS-1	PUERTAS ALCOBAS 2,40X740	\$ 285.248,62	\$ 20.823.149
71.00	PS-2	PUERTAS ALCOBAS 2,40X840	\$ 285.248,61	\$ 20.252.652
VALOR BRUTO FACTURA				\$ 151.532.930
MAS VALOR IVA 19%				\$ 28.791.251
VALOR NETO FACTURA				\$ 180.324.151

RETENCION EN LA FUENTE 2.5 %	\$ 3.788.321
SALDO POR PAGAR	\$ 176.535.828 OK

SON: CIENTO OCHENTA MILLONES TRESCIENTOS VEINTICUATRO MIL CIENTO CINCUENTA Y UN PESOS MCTE.-

FORMA DE PAGO: CONTADO



GRUPO SASA S.A.S.
NIT. 860.517.435-0

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA Y SELLO CLIENTE

13668

Siempre convalidar su validez dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a su recepción, vencido este término se entenderá irrevocablemente aceptada. Ley 1078 de 2010. Para efectos legales de los artículos 773 y 774 del Código del Comercio, el comprador que aceptando declara haber recibido las mercancías y servicios detallados en esta Hoja Valor al legítimo tenedor. El emisor vendedor o prestador del servicio emitirá un (1) original y dos (2) copias de la Factura. Para todos los efectos legales derivados del carácter de Hoja Valor de la Factura, el original firmado por el emisor y el obligado, será título valor legalmente por escrito por el emisor y el deudor convalidar el emisor, vendedor o prestador del servicio. Una de las copias se lo entregará al obligado y la otra quedará en poder del emisor, para sus registros contables. En caso de mora en el pago de la presente Factura se subsanan intereses de mora a la tasa máxima permitida por la ley. La presente Factura se emite en todos sus efectos legales a la Letra de Cambio. Art. 801 y S.S. 772 y S.S. del Código de Comercio, Ley 1201 de 2006. Para pagos por cheque cruzado a nombre de GRUPO SASA S.A.S. NIT. 860.517.435-0. Deido cumplimiento a lo previsto en la ley 1581 de 2012 y el Decreto 1377 de 2015, normas generales para la protección de datos personales, GRUPO SASA S.A.S. informa que los datos recabados y suministrados voluntariamente en la presente están respaldados en nuestra base de datos durante el tiempo que existe algún tipo de relación comercial o contractual entre las partes y tres años más, contados a partir de la terminación del contrato; dicha información será utilizada con fines comerciales y administrativos inherentes a nuestra actividad comercial. (la firma del presente documento se entiende como aceptación expresa del titular de la información para la utilización de la totalidad de la información aquí suministrada)

CENTRO DE PRODUCCION : Cr. 8 Este No. 20-89 BQ 10 Ctro Empresarial El Cabrero, Mosquera Cund. Tels. 8934441

CENTRO DE INNOVACION : Av. 19 No. 169 A - 23/25 PBX: 620684 - Bogotá D.C. Colombia

Línea Hi-Five Servicio al cliente: 8834441 Nacional 01 8000114594 email: info@sanicoc.co / www.sanicoc.co

“Figura 18”Factura SAGRAV

FECHA FACTURA			FECHA VENCIMIENTO			CONDICIONES DE PAGO		VENDEDOR		REMISION
2	4	2019	2	6	2019	60 Dias		Edilma Becerra		
ITEM	CODIGO	CODIGO PV	DESCRIPCION			UND	DCTO.	CANT.	V. UNITARIO	VALOR TOTAL
1	1161010072	9071208	BISAGRA SENSYS 110° CLIP PARCHE /TARUGO TH E3			UND	% 0	50.00	\$ 5.315,00	\$ 265,750.00
2	1161010009	9071596	BASE BISAGRA SENSYS 1,5 DMM TACOS EXPANDIBLES Y TORNILLOS			UND	% 0	50.00	\$ 780,00	\$ 39,000.00
3	1161010010	908277400	EMBELLECEDOR BISAGRA SENSYS LOGOTIPO HETTICH			UND	% 0	50.00	\$ 285,00	\$ 14,250.00
<p>SON: TRESIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS DIEZ PESOS M.C.TE.</p>								SUBTOTAL		\$ 319,000.00
<p>OBSERVACIONES: Basado en Ofertas de ventas 5790. favor entregar el 2 de abril orden de compra # 128138 cliente credito gracias Basado en Pedidos de cliente 23480.</p>								DESCUENTO		\$ 0.00
								VALOR NETO		\$ 319,000.00
<p><small>Sírvase comunicar su inconformidad o rechazo dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a su recepción, vencido este término se entenderá irrevocablemente aceptada, Ley 1676 de 2013. Para efectos legales de los artículos 773 y 774 del Código del Comercio, el comprador y/o aceptante declara haber recibido las mercancías y servicios detallados en este título valor al legítimo tenedor. El emisor vendedor o prestador del servicio emitirá un (1) original y dos (2) copias de la Factura. Para todos los efectos legales derivados del carácter de título valor de la Factura, el original firmado por el emisor y el obligado, será título valor negociable por endoso por el emisor y lo deberá conservar el emisor, vendedor o prestador del servicio. Una de las copias se le entregará al obligado y la otra quedará en poder del emisor, para sus registros contables. En caso de mora en el pago de la presente Factura se cobraran intereses de mora a la base máxima permitida por la ley. La presente Factura se emite en todos sus efectos legales a la Letra de Cambio. Art. 881 y S.S. 772 y S.S. del Código de Comercio, Ley 1251 de 2008. Para pagos girar cheque cruzado a nombre de GRUPO SASA S.A.S. NIT. 860.517.435-0</small></p>								IVA		\$ 60,610.00
								RETEFUENTE		\$
								TOTAL		\$ 379,610.00
C.C. O NIT			ACEPTADA			FIRMA Y SELLO CLIENTE			FIRMA EMISOR	

“Figura 19 “ALGUNAS MARCAS



8.11 Informe de Cartera: Es un resumen que contiene un listado de los clientes que tienen pagos pendientes con la empresa. Básicamente se relaciona el nombre del cliente, el valor que adeuda y la fecha en que debe liquidar la obligación. Se emite cada semana, y es dirigido a la Dirección Financiera con copia al Departamento de Ventas.

El objetivo primordial es a partir de este informe, determinar los ingresos que por concepto de cuentas por cobrar tiene la empresa, para poder elaborar el presupuesto de pagos para la semana siguiente y hacer el seguimiento de los montos de dichas cuentas y determinar la edad de las carteras.

Aunque por política empresarial, los créditos son solo a treinta (30) días, eventualmente pueden presentarse atrasos en los pagos de los clientes, que pueden afectar el flujo de caja, trastornando la cancelación de las obligaciones comerciales y contractuales de la compañía. Por tal razón también sirve para que el área de ventas gestione los procesos de cobro y de recuperación de cartera necesarios para equilibrar las finanzas de la compañía.

Se realiza más que todo por control interno sobre los pagos de forma puntual de los clientes con acuerdos pagos previos y verificación de pagos de los clientes con forma de pago de contado.

“Figura 20” Cuadro de Ingresos

GRUPO SASA SAS						
EVALUACION VENTAS AÑO 2019						
NUCLEO NEGOCIO	CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	TOTAL
SANICOC	Ingresos 19%	166,419,124	53,217,833	217,016,082	177,539,463	936,894,743
	Ingresos AIU	1,246,917,696	1,760,318,468	1,222,915,320	1,137,912,683	6,221,384,419
	Posventa	7,448,937	13,631,385	12,021,823	4,826,229	49,712,093
	Corona	114,476,898	133,700,536	145,729,256	171,118,807	812,257,218
	An. AIU	102,460,912	45,945,846	1,165,536	34,632,941	184,591,235
	An. 19%	-	476,156	-	876,720	1,352,876
	An. Posventa	246,469	7,815,756	5,552,512	126,050	14,872,787
	An. Corona	4,765,000	1,551,000	11,987,001	-	18,303,001
	Dv. AIU	-	6,968,042	-	-	6,968,042
	Dv. 19%	-	-	-	378,151	378,151
	Dv. Corona	-	-	-	-	-
	Dv. Posventa	-	-	-	189,927	189,927
	total 19%	166,419,124	52,741,677	217,016,082	176,284,592	935,163,716
	total AIU	1,144,456,784	1,707,404,581	1,221,749,784	1,103,279,742	6,029,825,142
	total posventa	7,202,468	5,815,629	6,469,311	4,510,252	34,649,380
total corona	109,711,898	132,149,536	133,742,255	171,118,807	793,554,217	
TOTAL INGRESOS SANICOC	1,427,790,274	1,898,111,423	1,578,977,432	1,455,193,393	7,793,592,454	
SAGRAV	Ventas Directas	145,680,673	152,238,043	190,661,983	232,209,048	924,982,518
	Ferrealmana	62,113,840	79,413,783	97,570,636	108,625,709	481,410,093
	Dev. Sagrav	5,678,871	5,556,838	5,975,313	1,570,668	23,557,810
	Dev. Ferrealmana	-	-	-	741,523	12,257,834
	An. Sagrav	1,042,801	10,431,701	3,248,070	3,951,511	21,109,646
	An. Ferreteria	-	-	937,982	26,363	964,345
	total sagrav	138,959,001	136,249,504	187,413,913	226,686,868	880,315,062
total ferrealmana	62,113,840	79,413,783	97,032,654	107,857,823	465,752,351	
TOTAL INGRESOS SAGRAV	201,072,841	215,663,287	284,446,567	334,544,691	1,346,067,413	
INGRESOS POR VENTAS	1,628,863,115	2,113,774,709	1,857,448,686	1,789,738,084	9,139,659,867	
OTROS INGRESOS	12,407,128	23,145,696	23,910,375	18,381,516	77,844,715	
TOTAL INGRESOS GRUPO SASA	1,641,270,243	2,136,920,405	1,881,359,062	1,808,119,600	7,467,669,311	

8.12 Control de Inventario: La naturaleza de esta actividad está enfocada hacia el control del área de almacén, pero que genera información para el Departamento Contable, la Administración, pero principalmente para el M.R.P., informe con el que se establece y se presupuestan las compras para producción.

Mínimo una vez por semana de manera esporádica y aleatoria, debía ir a Almacén y realizar conteos de una o más referencias para verificar que las existencias físicas de determinado producto, correspondiera a lo registrado en el inventario del sistema.

Aunque se tiene autonomía para elegir al azar cualquier referencia, el criterio a seguir es preferiblemente dar prioridad a los Herrajes de ensamblaje, debido a su preponderancia dentro de los procesos de fabricación, por su alto costo y por ser productos importados, lo que dificulta su adquisición. En ocasiones específicas se realizaban por instrucción de Gerencia o del director del Departamento Contable.

Aunque hay libertad para elegir el momento para realizar el conteo, lo ideal era realizarlo ante del jueves por ser el día que el Revisor Fiscal hace su visita y solicita los diferentes informes. Dependiendo de la complejidad de la referencia a contar, los tiempos asignados para realizarlos pueden variar de treinta (30) minutos a tres (3) horas, por lo cual se debe planificar para coordinarlo con las demás actividades del área contable.

Los conteos se pueden realizar en cualquier momento del día, sin previo aviso a las personas pertenecientes del área, solo teniendo en cuenta que dicha labor se pueda terminar dentro del mismo día de inicio. Se cuenta con la colaboración de uno o varios auxiliares en caso de que se requiera. Básicamente se revisa ubicación, condición de orden y las cantidades. Estos resultados se confrontan con la información recogida del sistema que en circunstancias normales debe coincidir.

Los resultados de estos conteos quedan registrados en el informe semanal a Gerencia y Departamento Contable; con copia a los encargados del área de Almacén, con el objetivo de cotejar el proceso y verificación de la información; terminando allí dicho proceso. Si se encontrara alguna diferencia, esta se debe registrar en el informe dejando sentada la notificación al encargado. En este caso,

es base para hacer las investigaciones y verificaciones del caso, pero en estas actividades no se interviene.

Cabe resaltar que muchas de las diferencias que se encontraban, corresponden a productos que se fragmentan en el proceso de fabricación y que generan desperdicios. Por ejemplo, las láminas de aglomerado melamínico, que se despacha a producción por unidades, pero su unidad de medida para el inventario es metro cuadrado. Esta diferencia de criterio arroja inexactitudes por los retales y sobrantes del proceso de corte que, aunque quedan en producción, no son calculadas dentro del sistema, generando diferencias, que es muy complejo registrar.

Para simplificar y resolver este problema, la compañía da unos márgenes de tolerancia, ya que por otros medios se logra el aprovechamiento de los recortes, ya sea por reprocesamiento dentro de procesos de producción o por la venta como residuos.

“Figura 21” Control de Inventario

FECHA: 30/04/2019		AREA: ALMACEN		CONTROL DE INVENTARIO		
TIPO DE DOCUMENTO		CONSECUTIVO CV O OT		GRUPO SASA S.A.S NIT:860.517.435-0		
SAP			CANTIDAD	DIFERENCIA		
2. TOMA FISICA						
REFERENCIA SAP	REFERENCIA ID	DETALLE	CANTIDAD EN STOCK	CANTIDAD	DIFERENCIA	
1	1161010009	BASE BISAGRA SENSYS 1,5 DMM TACOS EXPANDIBLES Y TORNILL	15601	15601	0	
2	1161010041	BISAGRA INTERMAT 110° CLIP PARCHE /TARUGO TH 43	16293	16293	0	
3	1101410013	CUBERTERO GRIS 400 KO 5 PUESTOS 300-350MM	257	257	0	
4	1161210004	EMBELLECEDOR PARA SOPORTE PISTON	10831	10832	1	
5	1111010052	INSERTO GOMA SOPORTE K LINE 5MM	3344	3344	0	
6	1161210075	PLACA DE MONTAJE KPUSH TECH 37 MM GRIS	2611	2578	-33	
3. OBSERVACIONES						
<p>4. Sobrante por posible devolución.</p> <p>6. En el momento de pedir los Push no estan solicitando el ensamble completo o por error del codigo de ensamble en SAP.</p> <p>* RECOMENDACIÓN: Ir al día con las entradas y salidas del almacen en el sistema.</p>						
<p><i>Yeimy Sanchez</i> Firma de Quien lo Realiza Yeimy Sanchez</p>			<p><i>Jhon Leon</i> Firma del Responsable Jhon Leon</p>			
<p><i>Jhonathan Micolta</i> Firma de Aprobación Jhonathan Micolta</p>			<p>GRUPO SASA S.A.S NIT. 860.517.435-0</p>			

8.13 Contabilización de Importaciones: GRUPO SASA S.A.S. no solo incursiona en el negocio de la fabricación e instalación de muebles, alacenas, cocinas integrales y productos afines, sino que con su marca SAGRAV participa en el mercado como Representante y Distribuidor de herrajes y accesorios importados de marcas europeas y americanas de alto costo, por su grado de calidad y lujo.




El proceso inicia cuando el área de Ventas informa a Compras de la necesidad de determinados productos y sus cantidades. Coordinando con el M.R.P., sistema de planificación de requisitos de materiales, Compras genera la orden de compra, teniendo en cuenta, entre otros aspectos, los volúmenes de mercancía a solicitar para aprovechar la capacidad de los contenedores y si su traslado se hace vía marítima o aérea. Luego pasa para aprobación de gerencia.

La factura generada por el proveedor que cumple con lo dispuesto en la ley de factura digital. “Es, ante todo, una factura. Esto significa que tiene los mismos efectos legales que una factura en papel, se expide y recibe en formato electrónico. En otras palabras, es un documento que soporta transacciones de venta bienes y/o servicios y que operativamente tiene lugar a través de sistemas computacionales y/o soluciones informáticas permitiendo el cumplimiento de las características y condiciones en relación con la expedición, recibo, rechazo y conservación.”¹². Llega al Departamento de Importaciones para una verificación previa de valores, cantidades y descripción de los productos contra la orden de compra. En este momento pasa a Contabilidad donde se informa si la factura corresponde a un pedido total o parcial de determinada orden de compra.

¹² Facturación electrónica

<https://www.dian.gov.co/fizcalizacioncontrol/herramientaconsulta/FacturaElectronica/Presentacion/Paginas/Queefacturaelectr%C3%B3nica.aspx>(consultado 12 de abril de 2019)

“Figura 22” Factura del proveedor del exterior

 Excel Dowel & Wood Products, LLC 800 Baker Drive Itasca, IL, 60143 Phone: (630) 775-9300 Fax: (630) 775-9100		Invoice		INVOICE DATE PAGE 03/29/2019 1 NUMBER IN313502B			
Please remit to: P.O. Box 4543 Carol Stream, IL 60197-4543							
GRUPO SASA S.A.S. CALLE 49SUR NO 72B-17 BOGOTA Colombia			GRUPO SASA S.A.S. C/O COLTRANS USA 10925 NW 27TH STREET MIAMI FL 33172				
ORDER NO.	SHIP DATE	ORDER DATE	CUST. NO.	SALESMAN	PO Number	SHIP VIA	TERMS
ONT129666	03/29/2019	03/15/2019	GRU110	EX WILLIAM		FCA MIAMI	110N30
QUANTITY SHIPPED	ITEM NUMBER	DESCRIPTION		UNIT PRICE	UNIT	AMOUNT	
445 0000	DG-516114 -M-I	5/16 X 1-1/4" M.G. PRE-GLUED PIN		10.20	M	4,539.00	
	MC0002	ALL PRICES ARE IN U.S. DOLLARS FREIGHT CHARGE - 10				301.29	
	Due Date	Amount Due	Discount Date				
	04/28/2019	4,840.29	04/09/2019				
Reference:	WILLIAM						
Tracking:	PREPD & ADD						
Comments: Let Us Quote Your Custom Turnings & Component Parts. Call, Fax, Email (info@exceldowel.com) for Competitive Pricing!		Tax summary: OE0004 0.00		Subtotal Total Sales Tax		4,840.29 0.00	
				Total Amount Less Payment Less pmil. disc.		4,840.29 0.00 0.00	
				Amount due		4,840.29	
 		Original					

Inventario OK
 GRUPO SASA S.A.S.
 NIT. 860.517.435-0
ALMACEN
 Fecha: 5 Abril 2019
 Firma: *[Signature]*


Mi labor está encaminada a verificar lo correspondiente a valores, precios y que los cobros facturados sean los pactados en la negociación; procediendo al registro en el sistema si no hay ninguna novedad. En caso contrario, el documento es devuelto a Importaciones para las correcciones del caso.

Cuando la mercancía llega a Almacén, es verificada en estado, calidades y cantidades contra la orden de compra. Se genera una entrada de Almacén que

amarra la mercancía a la orden de compra y a la factura previamente registrada, y es enviada a Contabilidad, vía correo electrónico.

Previamente en Importaciones han preparado una carpeta que contiene la documentación correspondiente a los soportes de los costos paralelos en los que se incurrió para traer la mercancía de puerto o aeropuerto a las instalaciones de la compañía. También contiene los documentos soporte de los pagos como nacionalización, operador logístico, transportador, seguros, impuestos y los diferentes rublos que se generan.

“Figura 23” Facturas del Agente de aduanas y nacionalización de la mercancía.



Agencia de Aduanas Nivel 1

Agencia de Aduanas Colmas S A S Nivel 1
 NIT: 830003960-0
 Actividad Económica 5229
 IVA Régimen Común
 Somos Autorretenedores por Renta según Resolución
 DIAN 07273 de Julio 28 de 2019
 No somos Grandes Contribuyentes
 Agente Retenedor de IVA a Régimen Simplificado

Código N. 9072
 Numeración según resolución DIAN 18762003431271 de Mayo 26 de 2017 hasta Mayo 26 de 2019 Vigencia 24 meses.
 112090 Al 150000

Señores GRUPO SASA SAS	Fecha Factura 2019-04-16	Plazo 30 días	Factura de Venta No. 131914
Atención	Vencimiento 2019-05-16	No. Referencia 20010032539	
Dirección CR 5 ESTE 20 69 BG 10	Telefono 3208444352		
Ciudad MOSQUERA			
NIT 860517435-0			
Pedido EXCEL DOWEL	CIF: \$ 17972682	Servicio: IMPORTACION	
Peso 569,00	Bultos: 1	Doc. Transp: 4903295	

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR PESOS
PAGOS A TERCEROS		
2815050002	IMPUESTO A LAS VENTAS	3.415.000
2815050010	PAGO VISTOS BUENOS	129.492
2815050041	IMPUESTO 4*1000	14.174
SUBTOTAL PAGOS A TERCEROS		3.557.666
INGRESOS PROPIOS		
4145300001	COMISION POR AGENCIAMIENTO DE ADUANA	265.000
4145300007	ELABORACION DECLARACION DE IMPORTACION	16.000
4145400003	ADMINISTRACION RIESGO	12.000
4145300010	GASTOS VARIOS	69.000
4145300011	DESCARGUE DIRECTO	53.000
4145300012	VISTOS BUENOS ANTE ENTIDADES COMPETENTES	76.000
SUBTOTAL INGRESOS PROPIOS		491.000
<i>pd 2019022</i>		
SE ANEXA: COPIA D.I. STICKER/ 728 COPIAS DOCUMENTOS NACIONALIZACION SEGUN DECRETO 2685 DEL 28.12.99 Y SOPORTES DE PAGOS A TERCEROS		SUBTOTAL 4.048.666
		IVA 93.290
		RET. IVA 0
		RET. ICA 4.743
		ANTICIPO 3.959.000
		TOTAL 178.213

Paga: CHD Generalia, COND efectivo, TRANSF ELECT o Recauda Nal CONV # 19082, Bn 806, Bancolombia Cta. 031003960-05 en MED, Bancolombia Cta. 000-17198599 a en BAQ, Bancolombia Cta. 54828745-83 a en Cali Bancolombia Cta. 83288294-17.
 No entienda que la entrega de esta factura tiene autorización para ello y por tanto actúa en representación del comprador, excoeso al oro hecho, la notificación de rechazo y el reintegro de la misma.
 Esta factura de venta se entrega en todas sus hojas a la letra de cobro. Art. 774 Numeral 6 del Código de Comercio.
 Todo cheque devuelto por cualquier causa, escarceará según el 30% Artículo 731 del Código de Comercio.

Fecha y Nombre de quien Recibe

Regist. DC - Oficina Principal
 Centro Empresarial Las Américas 2
 CR 50 CDS 10 ONT 59
 PISO(1) 433 93 89
 PAX(1) 433 93 23

Medio

Centro de Registro Las Américas Torre Sur
 CR 43 A 9 Sur 31 DP 1485
 PISO(1) 321 98 11
 PAX(4) 321 48 77

Cel

Sofía María Sánchez
 CR 77 B Sur 31 DP 800
 PISO(1) 360 17 90
 PAX(1) 360 13 24


Agencia de Aduanas Colmas S A S Nivel 1

[Firma]

Centro Empresarial Las Américas 2
 CR 50 CDS 10 ONT 59
 PISO(1) 433 93 89
 PAX(1) 433 93 23

PAGINA: 1 DE 1

“Figura 24” Factura de Agente de Carga Internacional



desde 1988

Coltrans S.A.S.
 Nit: 860317435-8
 C/ 9a No. 259-10 Int. 18
 Centro Empresarial El Dorado
 TRM: (57-1) 423-9300 187-11 423-9323
 E-mail: bogota@coltrans.com.co
 Bogotá D.C., Colombia
 No somos grandes contribuyentes
 Agencias de retención de IVA con
 transacciones con el régimen simplificado.
 Actividad económica CIIU 5229

FACTURA DE VENTA T96327

SEÑORES: GRUPO SASA S.A.S ATENCION: SRA. ANGELICA POLANIA DIRECCION: Carrera 93 s. No. 20 65 Interior 10 Centro Empresarial El CIUDAD: Mosquera (Cund) TELEFONO: 8937673 NIT: 860317435-0	FECHA FACTURA 2019/04/04	PLAZO 30	FECHA VENCIMIENTO 2019/05/04
BIENES TRANS : 5/16 X 1-1/4" M.C. PRE-GLUED DIN DETALLE : PROVEEDOR: EXCEL DOWELL & WOOD PRODUCTS, LLC NAWAS : 4903295 Piezas : 1 Depo : 569.00 CMB : 569.00 Trayecto : Miami , Estados Unidos - Bogotá D.C. - Colombia	TASA DE CAMBIO 2.128.47		
	No REF 100.80.04.0004.19		
SERVICIO : ARREBO			

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR USD	VALOR PESOS
81	INGRESOS PARA TERCEROS		
56	FLETE INTERNACIONAL	455,20	1.424.080
83	MANEJO Y DOCUMENTACION EN ORIGEN	45,00	140.781
98	RECARGO POR COMBUSTIBLE	56,90	178.010
162	ENTRADA Y SALIDA	25,09	78.093
139	TRASLADO AL AEROPUERTO	40,00	125.135
	REEMPAQUE	15,00	46.927
	SUBTOTAL.....	637,19	1.993.430
27	INGRESOS PROPIOS		
47	FLETE AL COBRO	45,00	140.781
115	DESCONSOLIDACION Y LIBERACION AEROLINEA	100,00	312.847
	MANEJO ENTREGA EN EL LUGAR DE ARRIBO	56,90	178.010
	SUBTOTAL.....	201,90	631.638
	TOTAL	839,09	2.625.068
	I.V.A	38,36	120.011
	TOTAL A PAGAR....	877,45	2.745.079

FAVOR REALIZAR SU PAGO EN LOS SIGUIENTES BANCOS:

Bancolombia Cta. Cte. No. 031024075-01 Convenio 1030	Helia Cta. Cte. 005-37645-2 Convenio 7425
--	---

A favor de COLTRANS S.A.S.
 Enviar su depósito de pago a los siguientes correos:
 bancos@coltrans.com.co | rodriguez@coltrans.com.co

Proyecto 2019022
Excel Dorado

SOM: OCHOCIENTOS SETENTA Y SIETE CON CUARENTA Y CINCO CENTAVOS USO

ANEXOS:
 COPIA GUIA / ORDEN: IN3135078

PAGO: CHO SERVICIO COMISION EFECTIVO, TRANSF ELECTRONICA O FORMATO RECIBIDO BAL FAX 4238223 ext. 308

BANCOLOMBIA CTA CTE CTA: 03102407501 CONVENIO 1030	BANCO /TAU CTA ARRIBOS CTA: 005376452 CONVENIO 7425
---	--

Numeración según Resolución DIAN 18762003092561 2017/05/22 682739 AL 1505000 FACTURA POR COMPUTADOR. Vigencia 2019-03-01 a 29 de mayo

COPOS AUTORETENCIONADOS SEGUN RESOLUCION DE LA DIAN 6230 del 25 de Agosto del 2010

ESTA FACTURA DE VENTA EN ADEMPTE EN SUS EFECTOS A LA LETRA DE CAMBIO Y PRESTA MERITO EJECUTIVO DE CONFORMIDAD CON LOS ARTICULOS 419 Y SUBSIGUIENTES DEL CODIGO DE COMERCIO. EL NO PAGO OPORTUNO CARRASERA INTERES DE MORA DEL 4% ANUAL, LA TASA VIGEN POR CUENTA Y RIESGO DE NUESTRO CLIENTE Y NO ASUMIRAMOS LA RESPONSABILIDAD DE NO RECIBIR NUESTRO EXPEDIENTE POR RECIBIDO. EN TODAS LAS OPERACIONES ACTUAMOS COMO INTERMEDIARIOS DE NUESTROS CLIENTES EN LA CONTRATACION DEL TRANSPORTE Y DEMAS SERVICIOS COMERCIALES REQUERIDOS, SIN ADEMITIR RESPONSABILIDADES COMO TRANSPORTADOR. LOS PLAZOS QUEDAN SUJETOS A LAS VARIACIONES DE LAS TARIFAS AEREAS, MARITIMAS Y TERRESTRES.

TODOS CHEQUES DEVUELTOS POR CUALQUIER CAUSA, ADARSBARRA SANCIÓN DEL 20% DEL CODIGO DEL COMERCIO. Según lo establecido en la Ley 1674 de 2013 Art 84 esta factura se entiende irrevocablemente aceptada por el comprador o beneficiario del servicio, el no existiere reclamación expresa dirigida al señor dentro de los tres (3) días calendario siguientes a su recepción.

 FIRMA RECIBIDO

 FECHA RECIBIDO

Con esta información se procede a hacer el costeo de la importación donde se determina el precio de entrega y se registra en el sistema. Esto se confronta con la información del proyecto para asignarle el costo definitivo.

Inicialmente es una labor manual en donde se verifican los soportes y las cantidades pagadas por cada uno. Se calcula el valor sumado al valor neto para determinar el valor real de la mercancía. Este dato es el que se registra en el sistema. Se traslada

la mercancía en el sistema a una bodega transitoria llamada Importaciones (IMP), e inmediatamente se hace el ingreso definitivo al inventario de Almacén, con la asignación al proyecto correspondiente.

Luego, al registrar las cifras en las cuentas contables se determina que el costeo se hizo correctamente, tomando como referencia que no pueden aparecer diferencias. Usualmente no sucede, pero si se dan es por montos no representativos. En este caso, al no poder corregir esas diferencias y al no ser importantes, se ajustan. Si es por exceso se castiga el costo, si es por defecto se castiga la utilidad real.

“Figura 25” Hoja de Costeo del Programa SAP

Proveedor: PE4MMHMS0 BERNECK S.A. PAINEIS E SERRAD
 Número: 150
 Serie: Primario
 Fecha de contabilización: 09/05/2019
 Fecha de vencimiento: 09/05/2019
 Referencia:
 Número de archivo:

#	Precio de entrega	Imputación por	Importe	Factor	Incluir para aranceles aduaneros
1	FLETE MARITIMO	Valor monetario incluidos los derechos de importación	\$ 4.434.662,00	11,8487	<input type="checkbox"/>
2	GASTOS INTERNACIONALES	Valor monetario incluidos los derechos de importación	\$ 457.490,00	1,2223	<input type="checkbox"/>
3	DESCONSOLIDACION	Valor monetario incluidos los derechos de importación	\$ 1.029.353,00	2,7503	<input type="checkbox"/>
4	GASTOS DE NACIONALIZACION	Valor monetario incluidos los derechos de importación	\$ 1.110.841,00	2,9680	<input type="checkbox"/>
5	AGENTE DE ADUANAS	Valor monetario incluidos los derechos de importación	\$ 410.000,00	1,0955	<input type="checkbox"/>
6	ARANCEL	Valor monetario incluidos los derechos de importación	\$ 0,00	0,0000	<input type="checkbox"/>
7	TRANSP. TERRESTRE	Valor monetario incluidos los derechos de importación	\$ 6.100.000,00	16,2982	<input type="checkbox"/>
8	SEGURO	Valor monetario incluidos los derechos de importación	\$ 84.639,24	0,2261	<input type="checkbox"/>
9	OTROS	Valor monetario incluidos los derechos de importación	\$ 0,00	0,0000	<input type="checkbox"/>
10	FLETE LOCAL	Valor monetario incluidos los derechos de importación	\$ 0,00	0,0000	<input type="checkbox"/>
			\$ 13.626.385,24	36,4091	

Botones: Crear, Cancelar, Copiar de

Footer: Cargar según 09/05/2019 17:07 SAP Business One

“Figura 26” Cuadro de Liquidación de Proyectos

GRUPO SASA S.A.S NIT. 860.517.435-0		NOTA ENTRADA No	
IMPORTACION 2019022		AÑO 2019	
PROVEEDOR EXCEL DOWEL		TASA DE EURO COMPRA 1.0	
VIA 88000			
FECHA 22/04/2019			

USD 3,186.41															
CODIGO	CODIGO SAP	DESCRIPCION	ARA	U.P.	CANTIDAD Unidad	COSTO UND	Eur FOB+ FLETE TOTAL	OTROS	TOTAL	Fact Eur a Us	Us FOB TOTAL	\$ TOTAL	PRORRATO	\$ TOTAL	\$ Umt
	1111010199	TARJUSO DE MADERA PREENCOLA		0 UNID	445000	0.0152	4,539.00	0.00	4,539.00	1.0	4,532.58	14,463,206.00	4,247,700	18,710,906	42.0470
					445,000.00	0.01	4,539.00	0.00	4,539.00	1.00	4,532.58	14,463,206.00	4,247,700.00	18,710,906.00	42.05

DECLARACION		Us Fob	Us Fletes	Us Seguros	Us Otros Gastos	Us TOTAL ADUANAS
		4,965.38	657.10	9.93	0.00	5,632.41
		15,844,730.00	2,096,767.00	31,486.00	0.00	17,972,683.00

BENEFICIARIO	NO FACI	CONGPTO	TRM	Us FOB TOTAL	\$ TOTAL	IVA \$	\$ TOTAL	RTA FUENTE
3,128.47								
EXCEL DOWEL	IN1135078	VALOR FOB			14,463,206.00			
EXCEL DOWEL	IN1136278	EMPAQUE		301.29	940,339.49			
		FLETE AEREO		455.20	1,414,079.54			
COLTRANS	706327	GASTOS INTERNACIONALES		181.90	569,350.26			
		MANEJO CARGA		201.90	631,638.09	120,011.24		
		PAGO VISTOS BUENOS			128,482.00			
		IMPUESTO 4* 1000			14,174.00			
		COMISION AGENTE DE ADUANAS			265,000.00			
COLMAS	181914	ELABORACION DECLARACION IMPD			16,000.00			
		IMPUESTOS			12,000.00			
		GASTOS AGRUPOADOS			69,000.00			
		DESCARGUE DIRECTO			53,000.00			
		DECLARACION ANDINA V8 MAGNETICO			76,000.00	61,290.00		
DIAN		ARANCEL			0.00			
		IVA				3,415,000.00		
LA PREVISORA		SEGURO			38,936.41			
		TOTAL IMPORTACION		1,140.38	4,247,699.80	213,301.24	0.00	0.00

No	FOB	SEG	FLETES	OTROS	IV	TC	BASE ARANCEL	TASA	ARANCEL	BASE IVA	IVA
0320190062959-4	4,965.38	9.93	657.10	0.00	5,632.41	3,390.94	17,972,682.37	0.00	0.00	17,972,682.37	3,415,000.00
	4,965.38	9.93	657.10	0.00	5,632.41	3,190.94	17,972,682.37	0.00	0.00	17,972,682.37	3,415,000.00

8.14 Análisis y diseño de plantilla de costeo: Durante el proceso de pasantía, se destinó una parte del tiempo a observar los procesos en Producción y en el Departamento Contable, en cuanto al seguimiento de los costos en los que incurre la empresa, haciendo énfasis en lo que concierne a los procesos de fabricación. Se constató que se cuenta con un sistema que recopila la información, pero quedando en evidencia que la preocupación por el control de los valores que se arrojan de la fabricación, solo son competencia del área contable, pues en producción no existe la cultura del seguimiento a las cifras que se generan de sus procesos.

“Figura 27” Máquina de Corte



Aunque existen los medios para el seguimiento estadístico, se propone un medio para vincular a Producción en la preocupación de llevar el control de los costos, que debe conllevar con la optimización de los procesos a partir del aprovechamiento de los recursos.

Luego de esta actividad, se procede a diseñar un formato sencillo, donde se pueda llevar la información de los elementos básicos del costo en Producción. La propuesta se basa en una herramienta de fácil manejo, donde de manera resumida pero puntual, se registren los valores correspondientes a materia prima, insumos, mano de obra, discriminándola en las diversas tareas que intervienen en los procesos de Producción.

“Figura 28” Máquina Canteadora



Por la misma capacitación de las diferentes labores del área contable, como facturación, seguimiento a inventarios, recepción a proveedores locales y extranjeros entre otras; se logró tener una visión muy amplia de lo que se podría implementar desde la perspectiva contable.

Para vincular a Producción, mediante visitas frecuentes se observaron los manejos de los recursos de la empresa y su aprovechamiento. Los comportamientos del personal para hacer su trabajo de manera óptima y con calidad en tiempos prudentes. La manipulación de los materiales y el control que se aplicaba también fue punto de seguimiento.

“Figura 29” Prensa de Ensamble



Se indagó sobre los diferentes aspectos inherentes a los procesos y como sería una forma simple y óptima para recopilar los datos necesarios para mejorar y agilizar el seguimiento de los costos, partiendo desde la perspectiva de quienes elaboran los productos.

Ya con esta información se inició el diseño en Excel de la herramienta, que básicamente resume los elementos que en Producción impactan los costos directos de fabricación, asignando una planilla para cada proyecto, discriminando las

Esta propuesta sugiere un canal ágil y efectivo entre las áreas contables y productivas para mejorar el seguimiento de los costos, que ayudaran a recopilar las estadísticas que servirían a los procesos de mejoramiento continuo y optimización de los costos de producción en GRUPO SASA S.A.S.

8.15 Ejemplo aplicado plantilla costeo para ordenes de producción: Al estar a puertas de terminar la etapa práctica en la compañía y al haber tenido la oportunidad de conocer el proceso productivo en ella, se inicia la elaboración de una plantilla que permitiera el debido costeo por órdenes de producción, el cual a su vez nos permita saber el costo del proceso productivo en el que incurre la compañía para cumplir con el pedido de los clientes.

“Figura 31” Máquina de Empaque




A continuación, se presenta un ejemplo de la forma en que se utilizaría la plantilla en el Área de Producción para la recopilación de la información de los costos. Cabe resaltar que, aunque es un ejemplo ficticio, la información es extraída de los procesos actuales y son en un alto porcentaje muy similares a la realidad, por lo tanto, están sujetos a mejora y corrección y se presentan a modo de sugerencia. Para este ejemplo, tomaremos el Modelo Cocina PREMIUM_8.

“Figura 32” Modelo de Tipo de Cocina



En la base de datos donde se encuentran los diferentes modelos que se ofrecen al mercado, se pueden encontrar los materiales e insumos requeridos para cada referencia. En el formato en blanco, visto anteriormente, se encuentran las casillas necesarias para calcular los costos. En la parte superior de la plantilla se coloca la información general del proyecto con datos básicos como el modelo a fabricar, el código del producto, el cliente, las unidades y el número del pedido. Además, se determina el valor mínimo de venta que parte de la base del costo que se calcula

“Figura 33” Ejemplo Práctico de la Planilla de Costeo

		PLANTILLA DE SEGUIMIENTOS DE COSTOS GRUPO SASA SAS NIT: 860.517.435-0				
TIPO DE COCINA	COCINA PREMIUM_8			UNIDADES	35	
REFERENCIA				CLIENTE		
PRECIO DE VENTA	499.637.619,05			PEDIDO		
MATERIALES						
REFERENCIA	DETALLE	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD/ UNIDAD	CANTIDAD A UTILIZAR	VALOR	COSTO TOTAL
1101010002	BISAGRA INTERMAT CLIP 165° PARCHE	UND	10	350	4.574	1.600.900
1101110030	ORGANIZADOR VAJILLAS MADERA BLANCO 1200MM	UND	1	35	288.985	10.114.486
1101110039	RIEL OCULTO 250MM SILENT SYSTEM EXTRACCION PARCIAL IZQ/TORNILLO	UND	4	140	7.539	1.055.468
1101110103	CORREDERA ACTRO SILENT SYSTEM ARCITECH L.500 40KG IZQ.	UND	8	280	19.296	5.402.880
1101110110	SLIDELINE M SET DE HERRAJES PARA UNA PUERTA AMORTIGUADA SILENT SYSTEM	SET	4	140	127.979	17.917.060
1101210005	BRAZO HUWLIFT VERSO MOD H:420-800MM 5-10 KG	UND	4	140	142.651	19.971.140
1101210071	RESORTE DE GAS PARA HF/HS/HK 450 N 9079630	UND	1	35	53.518	1.873.130
1101210110	SISTEMA APERTURA PUERTA ABATIBLE LINK A262 T-MET	UND	4	140	57.012	7.981.680
1101410002	CUBERTERO MADERA BLANCO PREMIERE 900MM	UND	1	35	183.431	6.420.085
1101410030	CUCHILLERO MAD CUBERTERO	UND	1	35	54.760	1.916.600
1101510004	CANECA AUXILIAR EN ACERO INOX.CIRCULAR	UND	1	35	481.253	16.843.855
1102110010	MANIJA EN ALUMINIO SPIRA	UND	8	280	40.527	11.347.560
1111010126	TORNILLO MADERA 6 X 2	UND	80	2.800	24	67.200
1121010010	MDP MELAM 4MM FONDO 2440X1830MM LINO LATTE RH	2440X1830	2	70	79.830	5.588.100
1121110001	SUPERFONDO MDF 5.5 1830 X 2440 TABACCO CHIC TEX.RUSTIK	2440X1830	1	35	65.065	2.277.275
1122010077	PUERTAS EN TERMOLAMINADO BLANCO 750x148 x 18 mm	UND	4	140	20.186	2.826.040
1131010042	CANTO PVC 0,45MM NEGRO 90X0,45MM LISO	M	25	875	820	717.500
1151010002	VIDRIO TRANSPARENTE DE 04 MM TEMPLADO	UND	1	35	50.000	1.750.000
3101210036	HORNO ELECTRICO GE 60CM, INOX, GRILL, 220V HG6040EYAI1	UND	1	35	695.781	24.352.335
3101310088	ESTUFA A GAS 70CM SMEG PGF75	UND	1	35	1.648.053	57.681.855
3101510024	CAMPANA STAR USA 1EBM TC31 1H 3L IX/F	UND	1	35	2.434.428	85.204.980
3101810040	TRITURADOR GFCS25V	UND	1	35	270.118	9.454.130
3121010068	LV90SD LAVADERO DE ACERO DE 900 VISTO DERECHO/IZQUIERDO	UND	1	35	510.860	17.880.110
TOTAL						310.244.369
		PROCESO	PERSONAS	BASE SALARIAL	NºPROYECTOS /MES	COSTO PROCESO
	MANO DE OBRA POR PROCESOS	CORTE	2	3182000	35	90.914
		PERFORADO	1	1776000	35	50.743
		CANTEO	2	3182000	35	90.914
		PULIDO	1	1258000	35	35.943
		PINTURA	1	1628000	35	46.514
		DETALLADO	1	1258000	35	35.943
		ENSAMBLE	4	6216000	35	177.600
		EMPAQUE	2	2516000	35	71.886
				21016000		600.457
	DISEÑO		4	7.104.000	35	202.971
	MANTENIMIENTO		3	8.140.000	35	232.571
	CALIDAD		4	#####	35	296.000
	PLANEACIÓN		3	7.400.000	35	211.429
						942.971
	SERVICIOS PÚBLICOS (PROMEDIO)			#####	35	485.714
TOTAL COSTOS						312.273.512

En la parte de materiales, el objetivo es que, con al digitar el código de producto, se traslada puntualmente la información a la plantilla, y nos traerá el listado detallado de todas las materias primas e insumos correspondientes al modelo a fabricar. Adicional se digitan la cantidad de unidades a fabricar, y nos arrojará los valores correspondientes.

En la siguiente sección se relacionan las actividades que intervienen en el proceso de producción, ya que, aunque algunas son constantes para todos los productos, otras son específicas y no aplican para todos. Están discriminadas entre las que intervienen directamente en producción y las que son previas o posteriores a dicho proceso.

Por último, se tiene el dato ponderado a los servicios públicos, principalmente el de la energía eléctrica, que es el rublo más relevante dentro de la producción. Al final está la casilla del total calculado del costo, que es la cifra a la que se debe llegar.

8.16 Informe final de gestión: Al culminar el total de la pasantía, se elabora el informe general que permite conocer al detalle y paso a paso, las actividades realizadas, las cuales llevaron a obtener los resultados prácticos y laborales que permitieron aplicar muchos de los conocimientos adquiridos durante el pregrado de Contaduría Pública. Se ha elaborado teniendo en cuenta las disposiciones y parámetros establecidos por la Universidad de Cundinamarca en cuanto a la presentación de informes de Pasantías, contenidas en la guía de opciones de grado de junio de 2011. Su contenido corresponde al presentado dentro de este documento.

9. RESULTADOS DE LA PASANTÍA

- En la propuesta de la plantilla diseñada para el proceso del costeo en el área de producción, se logró identificar algunas de las inexactitudes e inconsistencias para determinar confiablemente los costos en los que GRUPO SASA S.A.S. incurre en sus procesos de fabricación. Esta acción, aunque no elimina dicha problemática, aportó ideas encaminadas al control para el costeo por órdenes de producción.
- Desde la perspectiva del área contable, se logró un conocimiento más amplio y detallado de las implicaciones económicas y su impacto a las finanzas en la determinación y control de los costos.
- Esta labor aportó conocimientos en el área de producción que permitieron comprender el objetivo social de la empresa, identificando los conceptos del Costo, desde una perspectiva más cercana a la visión empresarial.
- Por la ejecución constante de los diferentes procesos en el área financiera, se identifican los potenciales errores en que se puede caer y las implicaciones y consecuencias que estas fallas pueden generar. Se logra un conocimiento más específico de la labor contable, obteniendo una visión más amplia de su importancia y de la necesidad de optimizar con eficiencia dichos procesos.

10. CONCLUSIONES

Al culminar este periodo de pasantías se han adquirido ciertas experiencias y conocimientos que se pueden sintetizar en los siguientes aspectos.

Desde el punto de vista académico, se ha conseguido ampliar la visión de aprendizaje, al poder llevar al campo práctico muchas de las teorías y conceptos adquiridos durante el pregrado, logrando comprender no solo su utilidad, sino su implicación y el impacto dentro los procesos empresariales.

Comprender la razón de ser de muchas actividades, que anteriormente se realizaban de manera mecánica, han llevado a mejorar las mismas, entendiendo que pertenecen a un engranaje dentro de un procedimiento, que exige una óptima ejecución para el logro de los objetivos de las áreas que los implementan.

Fue necesario involucrarse más estrictamente en los diferentes procesos, y el conocimiento adquirido de esta labor, dio una perspectiva diferente del manejo de la información, logrando detectar puntos de mejora en el manejo de los diferentes recursos de la empresa.

Siento que la pasantía, en la forma que fue llevada me resultó muy productiva, ya que todas estas experiencias me han ayudado a mi crecimiento personal y profesional, porque evidenció y contextualizó cuestiones que en el pasado no tenían sentido o una razón de ser clara. Actualmente ese entendimiento me ha ayudado a mejorar mi rendimiento y mi actitud laboral y profesional.

Obviamente esta nueva perspectiva también ha dejado en evidencia que es mucho lo que falta por aprender y mejorar, pero que, con lo aprendido con este proceso de pasantía, se ha dado un primer paso para asumir con una nueva actitud y profesionalismo este camino.

11.RECOMENDACIONES

Durante este proceso de pasantía, se asimiló una serie de conocimientos teóricos y prácticos, que a su vez permitieron detectar algunas situaciones que desde la visión de pasante se considera son relevantes señalar, y que motivan algunas sugerencias.

- El nivel tecnológico de la compañía es admirable, lo que lleva a que sus procesos sean eficientes en cuanto los aspectos de la calidad y el cumplimiento en la producción. Pero la recopilación de información no se percibe de la misma forma. Se genera la duda sobre la existencia de dicha información, o si está recopilada y expresada a nivel estadístico, pero no está a la vista del personal que en un momento dado la requiera.
- Existe una buena oportunidad de mejora en cuanto el manejo de la información generada de los diferentes procesos, para el control de la productividad y el rendimiento. Conseguir que la recopilación y organización de los datos se mejore y se logre llevar a las diferentes estancias empresariales, no solo a las administrativas, ayudaran a la elaboración de las proyecciones futuras de la compañía, involucrando a todo el personal en los objetivos trazados dentro del mejoramiento continuo que todo proceso requiere.
- Una irregularidad frecuente se presenta en el proceso de Cuentas por Pagar, cuando el Departamento de Comprar no respetar la fecha límite del veinticinco (25) de cada mes para pasar las facturas de las compras que se hacen a los proveedores.

Es vital para el área contable ceñirse a estos periodos, para hacer los reconocimientos de las obligaciones de la compañía en cuanto este rublo. Al no cumplirse con esta disposición genera frecuentes atrasos para el cierre

contable, y no poder cumplir con los pagos a los mismos proveedores, trastornando los procesos de producción.

Implementar una política contable con respecto a esta disposición aportaría criterios de planificación y organización al manejo de los recursos monetarios de la empresa.





- Continuamente se deben emitir Estados de Cuentas solicitados por los clientes y los proveedores, los cuales se deben hacer de forma manual, por tanto, no se pueden generar de manera ágil y eficiente, debido a que el sistema emite un informe general consolidado, donde no se clasifica por cada cliente o proveedor.

Se considera que se podría mejorar a una herramienta tecnológica sistematizada para optimizar este proceso, donde se pueda discriminar la información, de manera detallada por cada cliente/proveedor y que de forma automática generara el Estado de Cuenta, según el ente que lo solicite.


- De la experiencia por el paso por la Revisión de Nómina, se percibe que la recepción de la información del área de personal a Contabilidad debería ser veinticuatro (24) horas antes de los que usualmente la pasan, ya que solo dan un día para esa revisión, antes de la liquidación de los pagos al personal.
- Durante la actividad de control de inventario, la cual se comenzó a implementar de manera incipiente, se sugiere que se haga un seguimiento a los procesos y se estructuren métodos de control más estrictos para disminuir las novedades encontradas en la rutina diaria en el área de bodega.
- En general el aspecto a mejorar dentro de la compañía es lo concerniente al Control Interno de los procesos y aseguramiento de la información, pues en algunas ocasiones se presentan inconsistencias que afectan el desarrollo de la organización, que, aunque no son fatales, sí generan muchos inconvenientes.

12. ANEXOS


1. CRONOGRAMA

	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES		Nombre	Yeimmy Dayana																												
			Apellido	Sanchez Padilla																												
			Codigo	414214410																												
ELABORACION DE UNA HERRAMIENTA DE CONTROL PARA EL COSTEO POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN Y EL APOYO EN EL PROCESO DE LA INFORMACIÓN CONTABLE, EN EL GRUPO SASA S.A.S.																																
ACTIVIDAD	MES DE FEBRERO																															
Induccion a los procesos generales dentro de la compañía.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28				
Conocer el procedimiento interno de la compañía en cuanto al desarrollo de sus órdenes de producción.	8	8																														
Identificar cuáles son los elementos del costo que hacen parte del desarrollo de las órdenes de producción.																																
	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES		Nombre	Yeimmy Davana																												
			Apellido	Sanchez Padilla																												
			Codigo	414214410																												
ELABORACION DE UNA HERRAMIENTA DE CONTROL PARA EL COSTEO POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN Y EL APOYO EN EL PROCESO DE LA INFORMACIÓN CONTABLE, EN EL GRUPO SASA S.A.S.																																
ACTIVIDAD	MES DE MARZO																															
Induccion a los procesos interno en el area contable.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	
Causación de cuentas por pagar.	4	4																														
Estados de cuentas de proveedores.																																
Egresos a proveedores																																
Revision de Nomina																																
Conciliaciones Bancarias	2	2																														
Cierre Contables	2	2																														
	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES		Nombre	Yeimmy Davana																												
			Apellido	Sanchez Padilla																												
			Codigo	414214410																												
ELABORACION DE UNA HERRAMIENTA DE CONTROL PARA EL COSTEO POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN Y EL APOYO EN EL PROCESO DE LA INFORMACIÓN CONTABLE, EN EL GRUPO SASA S.A.S.																																
ACTIVIDAD	MES DE ABRIL																															
Induccion al proceso de facturación	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
Realizacion de facturas a clientes	4	4	4	4	4	4																										
Informe de Cartera																																
Control de Inventario																																
Contabilizacion de Importaciones																																
Analisis y diseño de plantilla de costeo																																
Cierre Contables	4	4	4	4	4	4																										
	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES		Nombre	Yeimmy Davana																												
			Apellido	Sanchez Padilla																												
			Codigo	414214410																												
ELABORACION DE UNA HERRAMIENTA DE CONTROL PARA EL COSTEO POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN Y EL APOYO EN EL PROCESO DE LA INFORMACIÓN CONTABLE, EN EL GRUPO SASA S.A.S.																																
ACTIVIDAD	MES DE MAYO																															
Control de Inventario	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	
Diseño e implementación de plantilla de costeo para las ordenes de producción	4	4	8	8																												
Informe final de gestion																																
Cierres Contables	2																															

2. FICHA TECNICA

FICHA TECNICA COMERCIAL Y DISEÑO											
			CODIGO: CM-FR-09			VERSION:02			FECHA:16/05/2018		
OFERTA DE VENTA No.						ORDEN DE VENTA					
INFORMACION DE DESPACHO											
Encargado de Obra:						FECHA VENTA:					
						FECHA RECTIFICACIÓN:					
Teléfono:		Ext.:		Celular:		FECHA DESPACHO PROG.:					
INFORMACIÓN DEL CLIENTE - CORRESPONDENCIA											
Nombre:						E-mail:					
Dirección Correspondencia:						Ciudad:					
Teléfono:		Ext.:		Celular:							
INFORMACION COMERCIAL											
Ejecutivo:						Delineante:					
Teléfono:		Ext.:		Celular:		Teléfono:		Ext.:		Celular:	
ESPECIFICACIONES TÉCNICAS											
COCINA											
Línea											
Acabado Puertas						Veta: NO			Veta:		
Color Puertas											
MB:						MB:					
MG:						MG:					
MC:						MC:					
NN:						Tipo:					
Puertas						Tipo:					
Bisagra						Tipo:					
Canto Puerta						Color:			Cant.:		
Manija						Tipo:			Cant.:		
Interior Muebles											
Dilataciones											
Rieles Cajones						Tipo:			Cant.:		
Brazos						Tipo:			Cant.:		
Marcos Vitrinas						Tipo:			Cant.:		
Vidrios Cajones						Tipo:			Cant.:		
Mesón / Cubierta						Tipo:			Provee:		
ELECTRODOMÉSTICOS											
Ítem	Referencia			Marca			Proveedor				
Campana											
Estufa											
Horno											
Microondas											
Lavadora de platos											
Nevera											
Poceta											
Grifería											
Otros											
OBSERVACIONES GENERALES:											
MB: Muebles Base - MG: Muebles Gabinete - NN: Nicho Neveras - MC: Muebles columnas											
Nota: El presente formato debe ser diligenciado en su totalidad para garantizar el acabado del producto, la fecha de rectificación de la misma y fecha de entrega de la cocina.											
FIRMA CLIENTE						FIRMA EJECUTIVO					

4. ORDEN DE VENTA

		MATERIALES POR ORDEN DE TRABAJO		<small>POSVENTA</small>	
		OT. 22.204	OV. 23286		
CAMILA DE BERMUDEZ		PROYECTO: 21	POSVENTAS		
		F. ENTREGA	jueves, 28 de marzo de 2019		
		Casa y/o Apto No.			
POS-000	PUERTA EN CHAPILLA			1,00	
Pos.	Codigo	ID	Descripción	Cantidad	Unidad
20	1131510032		FLEJE CATEDRAL OTOÑO 22mm	4,00	M

		ALISTA:	REVISAR:	RECIBIR:	
LAMINAS	_____	_____	_____		
CANTOS	_____	_____	_____		
ENSAMBLE	_____	_____	_____		
LOGISTICA	_____	_____	_____		
P = Pendiente Pa = Parcial (cantidad entregada)					
Página 1 de 1			Impreso: 28/03/2019		

5. SALIDA DE MERCANCIA



GRUPO SASA
NT.800517435-0

NIT CLIENTE: CN860040048
CLIENTE: COMPAÑIA DE CONSTRUCCIONES AND

SALIDA DE MERCANCIA	
30-mar.-2019	49518
OT	18790
OV	22335

NO.	CODIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD
0	1121510131	MDP MELAM 18MM 2440x1830 NEBBIA TEX. SOFT	3,00	2440X1830

OBSERVACIONES: N°-OT.:18790, Pos 10
Hora: 11:05

Firma Almacenista	Firma Revisor	Firma Recibido
-------------------	---------------	----------------



Página 1 de 1

30-mar.-2019

6. MRP: PLANIFICACIÓN DE REQUISITOS DE MATERIALES

Archivo Editar Visualizar Datos Pasar a Módulos Herramientas Ventana Ayuda

Recomendación de Compras/Producción (1) MATERIA PRIMA NACIONAL

#	Artículo	Descripción	mpo de cdo	Inventario mínimo	Existencias	Reservación	Entrada	Salida	Saldo	<= S 14	S 15	S 16	S 17	S 18	S 19	S 20	S 21	S 22
25	111100125	TORNILLO MADERA DE 6X1 1/4"		1.001,00	2.929,00	0,00	0,00	21.677,00	-15.749,00	7.321,00	3.200,00	564,00	1.326,00	2.860,00	208,00	1.866,00	2.664,00	
26	111100126	TORNILLO MADERA 6 X 2		3.181,00	2.644,00	0,00	0,00	9.876,00	-10.413,00	7.597,00	768,00			642,00		573,00	923,00	
27	111100132	TORNILLO AGL. 8X2CP ZNCR C200		0,00	0,00	0,00	0,00	18,00	-18,00	18,00								
28	111100137	TORNILLO DRYWALL 63/4 NEGRO PUNTA AGUD.		1.501,00	1.862,00	0,00	0,00	4.942,00	-4.581,00	2.877,00	336,00	246,00	246,00	114,00	300,00		462,00	
29	111100142	TORNILLO DW ZINCACO 06X2		1.501,00	1.612,00	0,00	0,00	144,00	-33,00					33,00				
30	111100146	TORNILLO LAMINA CP-PH-06X1/2		342,00	7.398,00	0,00	2.000,00	42.647,00	-33.681,00	11.779,00	5.004,00	948,00	2.936,00	4.538,00	854,00	2.866,00	4.772,00	
31	111100154	TORNILLO LAMINA CP-PH-06X5/8		2.001,00	0,00	0,00	20.000,00	99.771,50	-81.772,50	36.684,50	8.710,00	3.918,00	5.870,00	7.860,00	3.014,00	5.306,00	11.410,00	
32	111100157	TORNILLO MADERA DE 12 X 2 1/2		5.000,00	1.468,00	0,00	2.344,00	18.138,00	-15.306,00	11.676,00	1.788,00	363,00	982,00	1.576,00	342,00	934,00	1.646,00	

#	Tip	Movimientos de mercancía	Orden	Fecha de la ord	Fecha de solict.	Existencias	Entrada	Salida	Saldo Undi	#	Tipo	Ingreso actual	Precios	Alternativo	Fecha Entrega	Interlocutores	coms	Orden	Pos	Cantidad	Undi
13	OT	13154-10-40	1984-8	16/11/2018	1.718,00	12,00	205,00	UND													
14	OT	13155-10-40	1984-9	16/11/2018	1.706,00	12,00	193,00	UND													
15	OT	13156-10-40	1984-10	16/11/2018	1.694,00	12,00	181,00	UND													
16	OT	13157-10-40	1984-11	16/11/2018	1.682,00	12,00	169,00	UND													
17	OT	13158-10-40	1984-12	16/11/2018	1.670,00	12,00	157,00	UND													
18	OT	13159-10-40	1984-13	16/11/2018	1.658,00	12,00	145,00	UND													
19	OT	13160-10-40	1984-14	16/11/2018	1.646,00	12,00	133,00	UND													
20	OT	14921-40-40	20874-2	26/11/2018	1.634,00	20,00	113,00	UND													
21	OT	14964-10-40	20480-1	30/11/2018	1.614,00	6,00	107,00	UND													
22	OT	14966-10-40	20480-3	30/11/2018	1.608,00	6,00	101,00	UND													
23	OT	14968-10-40	20480-5	30/11/2018	1.602,00	18,00	83,00	UND													
24	OT	14970-10-40	20480-7	30/11/2018	1.594,00	12,00	71,00	UND													
25	OT	14972-10-40	20480-9	30/11/2018	1.572,00	24,00	47,00	UND													

Final modo Filtro Reporte Requerimiento de Producción Reporte Solicitud de compras

02/04/2019 13:58

SAP Business One 1158 p. m. 2/04/2019

13. ACTAS



UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES
VISITA DE INSPECCIÓN DE PASANTÍAS

FECHA

D	D	M	M	A	A
1	0	0	5	1	9

VISITA No.

PROGRAMA CONTADURIA PUBLICA

NOMBRE DEL DOCENTE ROCIO CASTAÑEDA CAMELO

NOMBRE DEL ESTUDIANTE YEIMMY DAYANA SANCHEZ PADILLA

NOMBRE DE LA EMPRESA GRUPO SASA

NOMBRE SUPERVISOR INTERNO Y CARGO NOEMI PULIDO

NOMBRE DEL PROYECTO ELABORACIÓN DE UNA HERRAMIENTA DE CONTROL PARA EL COSTEO POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN Y EL APOYO EN EL PROCESO DE LA INFORMACIÓN CONTABLE EN EL GRUPO SASA S.AS. "

PERIODO DEL INFORME: DESDE

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

 HASTA

D	D	M	M	A	A
1	0	0	5	1	9

PERCEPCIÓN DE LA EMPRESA CON RESPETO AL DESEMPEÑO DEL ESTUDIANTE

	MB	B	R	M	D
1 Cumplimiento del horario pactado		X			
2 Presentación personal	X				
3 Relación con sus compañeros de trabajo	X				
4 Relación con su Jefe Inmediato	X				
5 Acepta sugerencias y/opiniones con respeto y las pone en práctica	X				
6 Muestra respeto y acepta las políticas de la empresa	X				
7 Adaptación del estudiante al ambiente laboral	X				
8 Capacidad del estudiante para atender y poner en practica las instrucciones impartidas para la realización de sus actividades	X				
9 Conocimientos del estudiante en el área que se desempeña	X				
10 Interés del estudiante por el trabajo y por el aprendizaje continuo	X				
11 ¿Cual es su evaluación del desempeño general de estudiante?	X				

OTRAS OBSERVACIONES POR PARTE DE LA EMPRESA

muestra bastante interes en comprender el proceso
esta siempre muy atenta a las observaciones
y conclucioner de cada actividad.




UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES
VISITA DE INSPECCIÓN DE PASANTÍAS

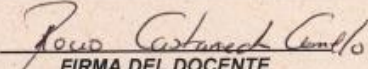
D D M M A A
 FECHA 1 0 0 5 1 9

VISITA No.

OBSERVACIONES DEL DIRECTOR DOCENTE

SE CARACTERIZA POR SU DEDICACIÓN Y COMPROMISO

 GRUPO SASA S.A.S
 NIT 860.517.435-0
 FIRMA SUPERVISOR INTERNO (sello)


 FIRMA DEL DOCENTE

EVALUACIÓN GENERAL DE LA VISITA POR PARTE DEL DOCENTE

- 1 El puesto de trabajo del estudiante
- 2 Herramientas de trabajo para el estudiante
- 3 Presentación personal
- 4 Actividades realizadas en el momento de visita acorde al proyecto

MB	B	R	M	D

CONCLUSIONES DE LA VISITA REALIZADA

EL ESTUDIANTE MUESTRA MOTIVACION POR SUS ACTIVIDADES, AGRADECIDA CON

LA EMPRESA POR SU DESEMPEÑO



UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES
VISITA DE INSPECCIÓN DE PASANTÍAS

D O M M A A
FECHA

1	0	0	5	1	9
---	---	---	---	---	---

VISITA No.

--

¿Considera que es conveniente que el estudiante continúe realizando la pasantía?
 NO Porque?

DA CUMPLIMIENTO A LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS.

Piero Castañeda Camilo
FIRMA DEL DOCENTE



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

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

INFORME No. **0 1**

PROGRAMA Contaduría Pública

NOMBRE DEL ESTUDIANTE YEIMMY DAYANA SANCHEZ PADILLA

NOMBRE DE LA EMPRESA GRUPO SASA

NOMBRE DEL PROYECTO ELABORACIÓN DE UNA HERRAMIENTA DE CONTROL PARA EL COSTEO POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN Y EL APOYO EN EL PROCESO DE LA INFORMACIÓN CONTABLE EN EL GRUPO SASA S.A.S.

PERIODO DEL INFORME: DESDE

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

 HASTA

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

SEMANA No: **5** DESDE

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

 HASTA

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

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1 Inducción de los procedimientos en cuanto ordenes de producción: Se me ilustró de los procedimientos contables, de las ordenes de producción, como información fundamental del desarrollo de la pasantía.	16

SEMANA No: **6** DESDE

D	D	M	M	A	A
0	4	0	2	1	9

 HASTA

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

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
2 Se delimitan los objetivos y se adquiere los conocimientos iniciales para la actividad. Recorridos en el área de producción, cotejado con las actividades del área contable se determinaron Materias Primas Directas e insumos, Mano de obra Directa y los Costos indirectos de Fabricación dentro del proceso productivo.	48

SEMANA No: **7** DESDE

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

 HASTA

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

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
3 Se profundiza en el conocimiento del área de producción, y se comienzan a comprender las implicaciones del manejo óptimo de los conceptos del Costo.	48



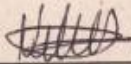
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES
INFORME SEMANAL DE ACTIVIDADES DE PASANTÍAS

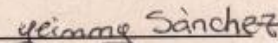
D D M M A A
 FECHA

1	6	0	2	1	9
---	---	---	---	---	---

INFORME No.

0	1
---	---


 GRUPO SASA S.A.S
 NIT. 860.517.435-0
NOMBRE Y FIRMA SUPERVISOR INTERNO


FIRMA DEL ESTUDIANTE

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

EVALUACIÓN DEL PROCESO DEL ESTUDIANTE POR PARTE DEL DIRECTOR

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

OBSERVACIONES DEL ESTUDIANTE

Se me dio a conocer el proceso general del
area de produccion y el area contable, la empresa
esta interesada en que conozca su operacion
interna.

OBSERVACIONES DEL DIRECTOR

Se Verifican las actividades realizadas
Por Contador Cándido



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

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

INFORME No. 0 1

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

Para llevar a cabo la propuesta presentada por el Estudiante.

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

Reimma Sánchez
FIRMA DEL ESTUDIANTE

Rosario Custaredo Camelo
FIRMA DEL DIRECTOR



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

D D M M A A
 FECHA **0 2 0 3 1 9**

INFORME No. **0 2**

PROGRAMA Contaduría Pública

NOMBRE DEL ESTUDIANTE YEIMMY DAYANA SANCHEZ PADILLA

NOMBRE DE LA EMPRESA GRUPO SASA

NOMBRE DEL PROYECTO ELABORACIÓN DE UNA HERRAMIENTA DE CONTROL PARA EL COSTEO POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN Y EL APOYO EN EL PROCESO DE LA INFORMACIÓN CONTABLE EN EL GRUPO SASA S.A.S.

PERIODO DEL INFORME: DESDE **1 8 0 2 1 9** HASTA **0 2 0 3 1 9**

SEMANA No: **8** DESDE **1 8 0 2 1 9** HASTA **2 3 0 2 1 9**

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1 Inducción a los procesos internos en el área contable: Se inicia capacitación en las actividades contables y su ejecución. La labor inicial con la que se me acercó al área contable, fue la de poner al día el archivo, con énfasis en las facturas de proveedores y los egresos de la compañía.	48

SEMANA No: **9** DESDE **2 5 0 2 1 9** HASTA **0 2 0 3 1 9**

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
2 Se continua con la actividad de poner al día el archivo, pero de forma más autónoma, asumiendo ya la responsabilidad. Gracias a esta labor se va conociendo el proceso de facturación.	48

GRUPO SASA S.A.S
 NIT. 860.517.435-0

NOMBRE Y FIRMA SUPERVISOR INTERNO

FIRMA DEL ESTUDIANTE

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



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

D D M M A A
 FECHA

0	2	0	3	1	9
---	---	---	---	---	---

INFORME No.

0	2
---	---

EVALUACIÓN DEL PROCESO DEL ESTUDIANTE POR PARTE DEL DIRECTOR

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

E	B	R	M	D
	X			
		X		
	X			
	X			
	X			
	X			
	X			

OBSERVACIONES DEL ESTUDIANTE

Se me da un conocimiento mas detallado sobre la documentación que se maneja en el area contable, su organizacion y archivo.

OBSERVACIONES DEL DIRECTOR

Ninguna

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

Se recomienda continuar con el proceso asignado



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

D D M M A A
FECHA 0 2 0 3 1 9

INFORME No. 0 2

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

Yeimma Sánchez
FIRMA DEL ESTUDIANTE

Rosa Castañeda Cando
FIRMA DEL DIRECTOR



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

D D M M A A
 FECHA **1 6 0 3 1 9**

INFORME No. **0 3**

PROGRAMA Contaduría Pública

NOMBRE DEL ESTUDIANTE YEIMMY DAYANA SANCHEZ PADILLA

NOMBRE DE LA EMPRESA GRUPO SASA

NOMBRE DEL PROYECTO ELABORACIÓN DE UNA HERRAMIENTA DE CONTROL PARA EL COSTEO POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN Y EL APOYO EN EL PROCESO DE LA INFORMACIÓN CONTABLE EN EL GRUPO SASA S.A.S.

PERIODO DEL INFORME: DESDE

D	D	M	M	A	A
0	4	0	3	1	9

 HASTA

D	D	M	M	A	A
1	6	0	3	1	9

SEMANA No: **10** DESDE

D	D	M	M	A	A
0	4	0	3	1	9

 HASTA

D	D	M	M	A	A
0	9	0	3	1	9

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1 Se continua con la labor de archivo, pero se recibe inducción sobre conciliaciones bancarias. Se comienza a comparar y a aportar este tema, teniendo en cuenta conocimientos y experiencias previas, ajustando al proceso local.	48

SEMANA No: **11** DESDE

D	D	M	M	A	A
1	1	0	3	1	9

 HASTA

D	D	M	M	A	A
1	6	0	3	1	9

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
2 Se interviene en el proceso de Causación de Cuentas por Pagar, revisando los Estados de Cuenta de los Proveedores. En este punto ya se asignan responsabilidades en cuanto a estos procesos.	48

[Firma]
 GRUPO SASA S.A.S
 T. 860.517.435-0

NOMBRE Y FIRMA SUPERVISOR INTERNO

Yeimmy Sanchez
 FIRMA DEL ESTUDIANTE

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



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

D D M M A A
 FECHA

1	6	0	3	1	9
---	---	---	---	---	---

INFORME No.

0	3
---	---

EVALUACIÓN DEL PROCESO DEL ESTUDIANTE POR PARTE DEL DIRECTOR

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

E	B	R	M	D
		X		
		X		
	X			
	X			
	X			
	X			
	X			

OBSERVACIONES DEL ESTUDIANTE

La empresa me otorga conocimiento pleno sobre las cuentas bancarias que maneja, para las conciliaciones bancarias a su vez que inicio al registro de las cuentas por pagar

OBSERVACIONES DEL DIRECTOR

Cumplimiento a los objetivos

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

Es recomendable que continúe con el proceso.



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

D D M M A A
FECHA

1	6	0	3	1	9
---	---	---	---	---	---

INFORME No.

0	3
---	---

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

gemme Sánchez
FIRMA DEL ESTUDIANTE

Rosa Castañeda Canales
FIRMA DEL DIRECTOR



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

D D M M A A
 FECHA **3 0 0 3 1 9**

INFORME No. **0 4**

PROGRAMA Contaduría Pública

NOMBRE DEL ESTUDIANTE YEIMMY DAYANA SANCHEZ PADILLA

NOMBRE DE LA EMPRESA GRUPO SASA

NOMBRE DEL PROYECTO ELABORACIÓN DE UNA HERRAMIENTA DE CONTROL PARA EL COSTEO POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN Y EL APOYO EN EL PROCESO DE LA INFORMACIÓN CONTABLE EN EL GRUPO SASA S.A.S.

PERIODO DEL INFORME: DESDE

D	D	M	M	A	A
1	8	0	3	1	9

 HASTA

D	D	M	M	A	A
3	0	0	3	1	9

SEMANA No: **12** DESDE

D	D	M	M	A	A
1	8	0	3	1	9

 HASTA

D	D	M	M	A	A
2	3	0	3	1	9

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1 Se asume la responsabilidad de los procesos de Causación de Cuentas por Pagar. El seguimiento de los Estados de Cuentas de Proveedores también pasa a ser una actividad bajo la responsabilidad propia.	48

SEMANA No: **13** DESDE

D	D	M	M	A	A
2	6	0	3	1	9

 HASTA

D	D	M	M	A	A
3	0	0	3	1	9

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
2 Se profundiza en el conocimiento de los Egresos a Proveedores, integrando todas las actividades a la responsabilidad del cargo.	40

GRUPO SASA S.A.S
 TIT. 860.517.435-0

NOMBRE Y FIRMA SUPERVISOR INTERNO

Yeimmy Sánchez
FIRMA DEL ESTUDIANTE

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



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

D D M M A A
 FECHA

3	0	0	3	1	9
---	---	---	---	---	---

INFORME No.

0	4
---	---

EVALUACIÓN DEL PROCESO DEL ESTUDIANTE POR PARTE DEL DIRECTOR

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

E	B	R	M	D
	/			
	/			
	/			
	/			
	/			
	/			
	/			

OBSERVACIONES DEL ESTUDIANTE

La empresa me asigna la responsabilidad de todo lo que incurra el proceso de cuentas por pagar

OBSERVACIONES DEL DIRECTOR

OK Actividades Verificadas

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

Para continuar desarrollando las actividades del proyecto



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

D D M M A A
FECHA

3	0	0	3	1	9
---	---	---	---	---	---

INFORME No.

0	4
---	---

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

Geimma Sánchez
FIRMA DEL ESTUDIANTE

Paulo Castañeda Canals
FIRMA DEL DIRECTOR



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

D D M M A A
 FECHA

1	3	0	4	1	9
---	---	---	---	---	---

INFORME No.

0	5
---	---

PROGRAMA Contaduría Pública

NOMBRE DEL ESTUDIANTE YEIMMY DAYANA SANCHEZ PADILLA

NOMBRE DE LA EMPRESA GRUPO SASA

NOMBRE DEL PROYECTO ELABORACIÓN DE UNA HERRAMIENTA DE CONTROL PARA EL COSTEO POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN Y EL APOYO EN EL PROCESO DE LA INFORMACIÓN CONTABLE EN EL GRUPO SASA S.AS.

PERIODO DEL INFORME: DESDE

D	D	M	M	A	A
0	1	0	4	1	9

 HASTA

D	D	M	M	A	A
1	3	0	4	1	9

SEMANA No:

14

 DESDE

D	D	M	M	A	A
0	1	0	4	1	9

 HASTA

D	D	M	M	A	A
0	6	0	4	1	9

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1 Se inicia la inducción para el proceso de facturación, pero de manera integrada con las demás obligaciones del cargo.	48
Se continua con las labores de manejo de archivo, causaciones , revisión de estados de cuenta y se comienzan a generar algunos informes para superiores y gerencia.	

SEMANA No:

15

 DESDE

D	D	M	M	A	A
0	8	0	4	1	9

 HASTA

D	D	M	M	A	A
1	3	0	4	1	9

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
2 Se inicia labor de control de inventario y contabilización de importaciones. Se dan los primeros pasos para diseñar la plantilla de costeo.	48

GRUPO SASA S.A.S
 860.517.435-0

NOMBRE Y FIRMA SUPERVISOR INTERNO

Yeimmy Sanchez
 FIRMA DEL ESTUDIANTE

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



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

D D M M A A
 FECHA

1	3	0	4	1	9
---	---	---	---	---	---

INFORME No.

0	5
---	---

EVALUACIÓN DEL PROCESO DEL ESTUDIANTE POR PARTE DEL DIRECTOR

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

E	B	R	M	D
	X			
	X			
	X			
	X			
	X			
	X			

OBSERVACIONES DEL ESTUDIANTE

La empresa me hace un cambio de funciones, con el fin de tener mas conocimientos sobre los procesos contables.

OBSERVACIONES DEL DIRECTOR

Actividades Verificadas

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

para dar continuidad al proyecto.



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

D D M M A A
FECHA

1	3	0	4	1	9
---	---	---	---	---	---

INFORME No.

0	5
---	---

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

Yeimma Sánchez
FIRMA DEL ESTUDIANTE

Rocio Castorena Camelo
FIRMA DEL DIRECTOR



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

D D M M A A
 FECHA

2	7	0	4	1	9
---	---	---	---	---	---

INFORME No.

0	6
---	---

PROGRAMA Contaduría Pública

NOMBRE DEL ESTUDIANTE YEIMMY DAYANA SANCHEZ PADILLA

NOMBRE DE LA EMPRESA GRUPO SASA

NOMBRE DEL PROYECTO ELABORACIÓN DE UNA HERRÁMIENTA DE CONTROL PARA EL COSTEO POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN Y EL APOYO EN EL PROCESO DE LA INFORMACIÓN CONTABLE EN EL GRUPO SASA S.A.S.

PERIODO DEL INFORME: DESDE

D	D	M	M	A	A
1	5	0	4	1	9

 HASTA

D	D	M	M	A	A
2	7	0	4	1	9

SEMANA No:

16

 DESDE

D	D	M	M	A	A
1	5	0	4	1	9

 HASTA

D	D	M	M	A	A
2	0	0	4	1	9

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1 Se pone al día el proceso de facturación, se continúa con las labores de revisión de cartera y control de inventario.	32
Se dedica una buena parte del tiempo para recopilar información en Producción para el diseño de la plantilla de costeo.	

SEMANA No:

17


 DESDE

D	D	M	M	A	A
2	2	0	4	1	9

 HASTA

D	D	M	M	A	A
2	7	0	4	1	9

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
2 Se normalizan todas las actividades del área como la facturación, control de inventario, revisión de estados de cuenta de proveedores y demías. Se comienza el diseño de la plantilla a partir de la información recopilada.	48


 GRUPO SASA S.A.S
 860.517.435-0
NOMBRE Y FIRMA SUPERVISOR INTERNO

Yeimmy Sánchez
FIRMA DEL ESTUDIANTE

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



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

D D M M A A
 FECHA

2	7	0	4	1	9
---	---	---	---	---	---

INFORME No.

0	6
---	---

EVALUACIÓN DEL PROCESO DEL ESTUDIANTE POR PARTE DEL DIRECTOR

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

E	B	R	M	D
	/			
	/			
	/			
	/			
	/			
				f

OBSERVACIONES DEL ESTUDIANTE

La empresa me otorga el conocimiento de
la cartera por nucleos de negocio, para su control.

OBSERVACIONES DEL DIRECTOR

El Informe se encuentra muy atrasado

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

Para continuar con el proceso.



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

D D M M A A
FECHA

2	7	0	4	1	9
---	---	---	---	---	---

INFORME No.

0	6
---	---

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

Yaima Sánchez
FIRMA DEL ESTUDIANTE

Rodrigo Castellano Camelo
FIRMA DEL DIRECTOR



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

D D M M A A
 FECHA

2	9	0	4	1	9
---	---	---	---	---	---

INFORME No.

0	7
---	---

PROGRAMA _____

NOMBRE DEL ESTUDIANTE YEIMMY DAYANA SANCHEZ PADILLA

NOMBRE DE LA EMPRESA GRUPO SASA

NOMBRE DEL PROYECTO ELABORACIÓN DE UNA HERRAMIENTA DE CONTROL PARA EL COSTEO POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN Y EL APOYO EN EL PROCESO DE LA INFORMACIÓN CONTABLE EN EL GRUPO SASA S.A.S.

PERIODO DEL INFORME: DESDE

D	D	M	M	A	A
2	9	0	4	1	9

 HASTA

D	D	M	M	A	A
1	0	0	5	1	9

SEMANA No:

18

 DESDE

D	D	M	M	A	A
2	9	0	4	1	9

 HASTA

D	D	M	M	A	A
0	4	0	5	1	9

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1 Se comienza a organizar el área de trabajo para la entrega y evaluación de las diferentes actividades desarrolladas durante la pasantía.	40
Se tiene definido el diseño de la plantilla de costeo, lista para presentar y hacer un a prueba de ensayo en producción.	

SEMANA No:

19

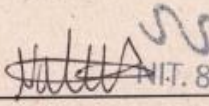
 DESDE

D	D	M	M	A	A
0	6	0	5	1	9

 HASTA

D	D	M	M	A	A
1	0	0	5	1	9

ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
2 Se ayuda con el cierre contable y se entrega informe de las labores realizadas para evaluar desempeño en general. Se hace prueba piloto para propuesta de planilla de costeo.	48


 GRUPO SASA S.A.S
 NIT. 860.517.435-0
NOMBRE Y FIRMA SUPERVISOR INTERNO

Yeimmy Sanchez
FIRMA DEL ESTUDIANTE

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



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

D D M M A A
 FECHA

2	9	0	4	1	9
---	---	---	---	---	---

INFORME No.

0	7
---	---

EVALUACIÓN DEL PROCESO DEL ESTUDIANTE POR PARTE DEL DIRECTOR

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

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

OBSERVACIONES DEL ESTUDIANTE

La empresa me hace acompañamiento constante para poder llevar a cabo la elaboracion del proyecto.

OBSERVACIONES DEL DIRECTOR

El informe se encuentra muy atrasado

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

Para poder continuar con la labor emprendida.



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

D D M M A A
FECHA

2	9	0	4	1	9
---	---	---	---	---	---

INFORME No.

0	7
---	---

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

Yeimma Sanchez
FIRMA DEL ESTUDIANTE

Rocio Castañeda Caneto
FIRMA DEL DIRECTOR

14. WEBGRAFÍA

- <https://www.gerencie.com/generalidades-de-la-contabilidad-y-sistemas-de-costos.html>
- <https://www.definicionabc.com/general/habilidad.php>
- <https://www.gestiopolis.com/cuales-son-los-elementos-del-costo-de-produccion/>
- <https://www.gerencie.com/conciliacion-bancaria.html>
- <https://www.gerencie.com/contabilidad-de-causacion.html>
<http://juliaenauditoria.blogspot.com/p/papeles-de-trabajo.html>
- <https://www.gerencie.com/nomina.html>
- <http://www.mintrabajo.gov.co/empleo-y-pensiones/empleo/subdireccion-de-formalizacion-y-proteccion-del-empleo/que-es-la-seguridad-social>
- <https://www.definicionabc.com/derecho/legislacion-laboral.php>
- <http://orionglobal.blogspot.com/2016/05/definicionlegislacion-tributariael.html>
- <https://www.gerencie.com/empresas-obligadas-a-contratar-aprendices.html>
- <https://www.dian.gov.co/fizcalizacioncontrol/herramientaconsulta/FacturaElectronica/Presentacion/Paginas/Queesfacturaelectr%C3%B3nica.aspx>