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


FECHA	lunes, 5 de junio de 2017
--------------	---------------------------

Señores
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
 BIBLIOTECA
 Ciudad

SEDE/SECCIONAL/EXTENSIÓN	Sede Fusagasugá
DOCUMENTO	Trabajo De Grado
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
Niño Montaña	Sonia Juliana	1069752318

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

Director(Es) del documento:

APELLIDOS COMPLETOS	NOMBRES COMPLETOS
Perdomo López	Janer Aledsander


TÍTULO DEL DOCUMENTO
Apoyo en los procesos contables y tributarios sistematizados en V.F. CONTADORES ASOCIADOS & CIA. LTDA.

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 (Opcional)
26/05/2017	33

DESCRIPTORES O PALABRAS CLAVES EN ESPAÑOL E INGLÉS: (Usar como mínimo 6 descriptores)	
ESPAÑOL	INGLÉS
1.proceso contable	Accounting process
2.soportes	supports
3.impuestos	tax
4.programa contable	Accounting program
5.informacion exógena	Exogenous information
6.conciliacion bancaria	Bank reconciliation

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

RESUMEN DEL CONTENIDO EN ESPAÑOL E INGLÉS: (Máximo 250 palabras – 1530 caracteres):

El desarrollo de esta pasantía presenta el proceso llevado por la estudiante del programa de contaduría pública, sede fusagasuga, en la empresa V.F. contadores asociados y cia ltda.

Donde se abordan temas como el manejo de la información contable, procesamiento de datos en programas contables, presentación de información exógena y conciliaciones bancarias. Así mismo se analiza las fortalezas y debilidades de la empresa mediante un análisis FODA, donde se establecen unas estrategias, con el fin de obtener un mayor rendimiento.

Se realiza una matriz de riesgos, donde se disponen unos controles con el fin de minimizar estos, y dar mayor seguridad a los procesos de la entidad.

The development of this internship presents the process carried out by the student of the public accounting program, headquarters fusagasuga, in the company V.F. Counters associates and cia ltda.

It deals with issues such as the management of accounting information, data processing in accounting programs, presentation of exogenous information and bank reconciliations. It also analyzes the strengths and weaknesses of the company through a SWOT analysis, where strategies are established, in order to obtain a higher yield.

A risk matrix is made, where controls are arranged in order to minimize these, and give greater security to the processes of the entity.

AUTORIZACION DE PUBLICACIÓN

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

En consecuencia, las atribuciones de usos temporales y parciales que por virtud de 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 un alianza, son:


Marque con una "x":

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

AUTORIZO (AUTORIZAMOS)	SI	NO
1. La conservación de los ejemplares necesarios en la Biblioteca.	x	
2. La consulta física o electrónica según corresponda.	x	
3. La reproducción por cualquier formato conocido o por conocer.	x	
4. La comunicación pública por cualquier procedimiento o medio físico o electrónico, así como su puesta a disposición en Internet.	x	
5. 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	
6. 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

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

Tesis o Trabajo de 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** **x** **NO** .

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

LICENCIA DE PUBLICACIÓN

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

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

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

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.

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 las "Condiciones de uso de estricto cumplimiento" de los recursos publicados en Repositorio Institucional, cuyo texto completo se puede consultar en biblioteca.unicundi.edu.co



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 1

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 7 de 39

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. Título Trabajo de Grado o Documento.pdf)	Tipo de documento (ej. Texto, imagen, video, etc.)
1. Apoyo en los procesos contables y tributarios sistematizados en V.F. CONTADORES ASOCIADOS & CIA. LTDA.pdf	Texto, imagen
2.	
3.	

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

APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	FIRMA
Niño Montaña Sonia Juliana	Sonia Juliana Niño Montaña

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

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO

1. Capítulos del Trabajo

Actividades realizadas, poniendo en práctica el conocimiento adquirido en la universidad de Cundinamarca.

Valor agregado que se proporciona a la empresa VF contadores.

2. Introducción

El proceso de pasantías corresponde a la práctica vinculada a los conocimientos teóricos- prácticos del estudiante, partiendo de lo aprendido en el contexto educacional, formación académica (universidad de Cundinamarca, carrera de contaduría pública) y medios informales.

Cumpliendo así 640 horas de prácticas laborales en una organización contable, con el fin de adquirir mayores conocimientos y ejercer como tal todas sus capacidades en la vida real y laboral; dejando un valor agregado a esta entidad por parte del estudiante, en cumplimiento de todo lo establecido de las opciones de grado pasantía.

3. Justificación

La empresa requiere de un apoyo en todos los procesos contables y tributarios con el fin de tener al día toda la información contable de cada una de las empresas que maneja, con el objetivo de tener una mayor efectividad en toma de decisiones y que esta refleje una realidad financiera.

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

Busca el desarrollo de destrezas y habilidades, preparación y consecución de actividades realizadas en el campo laboral de la Contaduría Pública en la firma V.F. Contadores Asociados & Cía. Ltda. en las empresas FRUTALES DE FUSA, EN OBRA VERDE, ALVARO RODRIGUEZ, INGIENERIA ELECTRONICA LTDA, ENTRE OTRAS.

4. Objetivos

OBJETIVO GENERAL

Apoyar los procesos contables y tributarios de la firma V.F. CONTADORES ASOCIADOS & CIA. LTDA en las empresas: FRUTALES DE FUSA, EN OBRA VERDE, ALVARO RODRIGUEZ, INGIENERIA ELECTRONICA LTDA, ENTRE OTRAS.


OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Clasificación y Procesamiento de datos contables
- Elaboración y presentación de Información Exógena.
- Registro de información mediante programas contables Contapyme , Word office, softland
- Efectuar Cierres contables y conciliaciones bancarias
- Preparar y elaborar informes contables.
- Compañías: FRUTALES DE FUSA, EN OBRA VERDE, ALVARO RODRIGUEZ, INGIENERIA ELECTRONICA LTDA, ENTRE OTRAS.
- Elaboración de un análisis FODA.
- Elaboración de una matriz de riesgos.

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

5. Descriptores Palabras Claves

- **FODA:** Fortalezas, oportunidades, debilidades y amenazas con las que cuenta una empresa.
- **INFORMACIÓN EXÓGENA:** Es el conjunto de datos de las operaciones que realiza el contribuyente con sus clientes o usuarios, y que obliga tanto a la persona natural como jurídica, a través del representante legal o el apoderado de la empresa a presentar dicha información ante la DIAN, de forma electrónica en un formato de archivo XML, a través del pre validador de datos que se encuentra en la página web de la dicha entidad.
- **DIAN (DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES):** Es aquella entidad del estado encargada de las directrices y lineamientos en materia tributaria, que tiene como función velar por el control y cumplimiento de las obligaciones y responsabilidades tributarias a cargo de los contribuyentes.
- **SOFTWARE CONTABLE:** Programas de contabilidad o paquetes contables, destinados a sistematizar y simplificar las tareas de contabilidad. El software contable registra y procesa las transacciones históricas que se generan en una empresa o actividad productiva: las funciones de compras, ventas, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, control de inventarios, balances, producción de artículos, nóminas, etc. (Wikipedia, 2016).
- **OBLIGACION TRIBUTARIA:** La obligación tributaria, es un derecho público, es el vínculo jurídico entre el Estado, acreedor tributario y el deudor tributario responsable o contribuyente, establecido por la ley, que tiene por objeto el cumplimiento de la prestación tributaria, siendo exigible coactivamente. El nex

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

jurídico creado por la obligación tributaria es de orden personal (Trujillo M., 2010, p. 23).


- **MATRIZ DE RIESGO:** La Matriz de Riesgos es una herramienta de gestión que permite determinar objetivamente cuáles son los riesgos relevantes para la seguridad y salud de una organización. (Prevencionlaboralrimac.com)

6. Actividades Realizadas

Realiza la organización de los soportes contables de ventas, compras y gastos de diferentes empresas, donde selecciona y depura los documentos suministrados, luego procede a digitar toda la información, de cada una de las empresas, en sus respectivos sistemas (contapyme , softland o Word office), donde allí causa los comprobantes de egresos e ingresos pertinentes; finalmente realiza una relación de los ingresos y egresos, IVA generado e IVA descontable, auto retención, impuesto al consumo y demás impuestos correspondientes , de cada entidad ,con el objetivo de establecer una utilidad y una base del valor del impuesto respectivo.

- **FRUTALES DE FUSA:**

Organiza y procesa la información de ventas, compras y gastos en el programa contapyme elaborando los comprobantes correspondientes, discriminando si tiene IVA gravado con su respectiva tarifa o IVA exento, sé procesa desde el mes de julio al mes de diciembre del 2016 con la finalidad de obtener la información necesaria para la declaración del impuesto al consumo que esta debe presentar. (Anexo 1-2)

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

Realiza la nómina correspondiente para la empresa frutales de fusa del mes de noviembre y febrero del 2017, teniendo en cuenta los días laborados, descuento de salud y pensión y el auxilio de transporte.

- **INGENIERÍA ELECTRÓNICA:**

Organiza y procesa la información de ventas y gastos en el programa contapyme elaborando los comprobantes correspondientes, discriminando si tiene IVA gravado con su respectiva tarifa o IVA exento, y si se le practico retención, sé procesa desde el mes de julio al mes de diciembre del 2016. (Anexo 3-4)

- **CONSTRUCTORA EN OBRA VERDE:**

Procesa la información de gastos discriminado el IVA en el programa contapyme del mes de julio.

- **PERSONA NATURAL ÁLVARO RODRÍGUEZ:**

Organiza y procesa la información de ventas, compras y gastos en el programa contapyme elaborando los comprobantes correspondiente, discriminando si tiene IVA gravado con su respectiva tarifa o IVA exento, sé procesa del mes de julio al mes de diciembre del 2016, con el fin de generar un libro auxiliar detallado del IVA generado, como el del IVA descontable, para así relacionarlos y la empresa pueda solicitar a la Dian una devolución de IVA. (Anexo 5-6)

- **PERSONA NATURAL JORGE DÍAZ:**

Realiza una relación de compras e IVA según su tarifa en Excel del mes de julio y agosto del 2016, ya que se solicitaba para realizar el proceso de devolución de IVA. (Anexo 7-8)

- **FLOR DE LIS:**

Organiza los extractos bancarios mes de abril al mes de agosto del 2016.

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

- **PERSONA NATURAL JULIO TARAZONA:**

Organiza y procesa la información de ventas, compras y gastos en el programa softland elaborando los comprobantes correspondientes, discriminando si tiene IVA gravado con su respectiva tarifa o IVA exento, sé procesa del mes de julio 2015 hasta el mes de diciembre del 2016. (Anexo 9-10)

- **DILA PLANTICA:**

Organiza y procesa la información de ventas, compras y gastos en el programa softland elaborando los comprobantes correspondientes, discriminando si tiene IVA gravado con su respectiva tarifa o IVA exento, sé procesa del mes de enero del 2016 hasta el mes de enero del 2017. (Anexo 11)

- **PERSONA NATURAL JUAN RUBIANO:**

Organiza los soportes correspondientes a las ventas, compras y gastos del año 2013 hasta el año 2016.


- **NICHOLL´S TÁCTICA:**

Procesa la información de gastos, en el programa world office discriminando el IVA se contabiliza del mes de junio del 2016 hasta el mes de febrero del 2017, y la informacion de compras y ventas del mes de junio a diciembre del 2016. (Anexo 12)

Realiza una relacion de ingresos detallanto el iva y las retenciones parcticadas del año 2016 de la empresa nicholls tactica. (Anexo 13)

Digito la informacion requerida para la presentacion de informacion exogena del año 2016 en el formato 1001,1003,1007 de la empresa nicholls tactica. (Anexo 14-15)

Realiza la conciliacion bancaria del año 2016, tomando como base la informacon del programa contable de la cuenta de banco y los extractos

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 14 de 39

bancarios, realizando una compracion y los ajustes respectivos, de la empresa nicholls tactica. (Anexo 16-17)

Durante la pasantia evidencia factores cruciales para la elaboracion del analisis FODA y la matriz de riesgos para el valor agregado para la empresa .

7. Resultados Obtenidos (Objetivos Cumplidos)

Durante el proceso de la pasantía en la empresa V.F. contadores y asociados, en las actividades diarias se puede evidenciar el cumplimiento total de los objetivos propuestos.


El análisis foda representa un alto nivel de importancia para las empresas ya que es una gran herramienta para establecer y evaluar las estrategias.

Foda significa: fortalezas, oportunidades, debilidades y amenazas. Donde las fortalezas y debilidades son factores internos de la empresa y las oportunidades y amenazas son factores exteriores de la empresa.

Durante el proceso de la pasantía se ha podido evidenciar factores importantes o relevantes para el buen funcionamiento de la empresa. Que se establecerá en el análisis foda siguiente:

FORTALEZAS:

- personal capacitado en el área contable, con habilidades y destrezas.
- manejo de diferentes áreas, contabilidad, financiero y tributario.
- servicio de asesorías personalizadas.

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


- servicio de capacitación y suministro de personal.
- revisoría fiscal y auditoria.
- implementación y capacitación NIIF.
- manejo de diferentes programas contables.
- personal comprometido.
- herramientas de trabajo idóneas.

OPORTUNIDADES:

- existencia de un mercado potencial.
- el mercado se encuentra en crecimiento.
- importancia de la sistematización de los procesos en las empresas.
- debido a la reforma tributaria, más personas se harán responsables de presentar declaraciones.

DEBILIDADES:

- posibles entrega de información o soportes incompleta por parte de las empresas o clientes.
- falta de conocimiento por parte de los empleados en la nueva legislación tributaria en Colombia (NIIF).
- Posible presentación de obligaciones o informes fuera del plazo establecido por la ley, por parte de los empleados, lo cual genera sanciones.

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

AMENAZAS:

- la competencia podría adoptar este mecanismo de trabajo de asesorías contables.
- Cambios constantes en las leyes tributarias del país.
- situación económica del país.

ESTRATEGIAS:

- realizar capacitación al personal sobre las nuevas normas que rigen el país.
- presentación de informes mensuales por parte de los empleados para el control y el buen funcionamiento de la empresa, y así realizar retroalimentación.
- Elaboración de un cronograma de actividades con los plazos de vencimiento de cada una de las obligaciones correspondientes a cada cliente.

MATRIZ DE RIESGOS:

La matriz de riesgos nos permite determinar cuáles son los riesgos relevantes para la seguridad y salud de los miembros de una entidad y para analizar el nivel de riesgo que implica cada actividad o procedimiento, con la finalidad de darle una solución a aquellos riesgos relevantes.



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: AAAR113

PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO

VERSION:1

DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL


PAGINA: 17 de 39

MATRIZ DE RIESGOS

DE LA EMPRESA FV CONTADORES Y ASOCIADOS LTDA.


ELABORADO POR : SONIA JULIANA NIÑO MONTAÑO

C O D	RIESGO	DESCRIPCIÓN	CAUSAS	CONSECUENCIAS	ANÁLISIS DE RIESGOS					EVALUACIÓN DE RIESGOS					TRATAMIENTO		
					VALOR	PROBABILIDAD	VALOR	IMPACTO	SEVERIDAD (Riesgo)	CONTROL	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	TIPO DE CONTROL	APLICACIÓN	EFICACIA DEL CONTROL	FRECUENCIA DEL	ACCIÓN DE TRATAMIENTO	RESPONSABLE
1	Modificaciones no autorizadas al plan de cuentas	Hace referencia a los cambios realizados por el personal no autorizados	Designación de un funcionario incompetente que desarrolle las actividades de modificación de cuentas Carencia de conocimiento por parte del personal	error en la parametrización de cuentas por tanto quedarían mal las contabilizaciones	5	baja	1	leve	5	Las cuentas solo serán creadas, modificadas o bloqueadas por personal de nivel adecuado	en el programa solo una persona tendrá la totalidad de los permisos para realizar dichos procesos.	preventivo	Si	alta	Mensual	revisión de permisos proporcionados en el programa a cada uno de los empleados.	gerente, y persona encargada del área contable.
2	Desactualización del Plan General de Contabilidad Pública (PGCP)	Hace referencia a la omisión de los procesos que emiten los órganos de control para efectos de uniformidad en la información contable pública	Desconocimiento y/o desactualización de la normatividad vigente Error en la parametrización del aplicativo	Errores al validar la información para el envío de informes a la Contaduría General de la Nación Falta de uniformidad con la codificación establecida	5	Baja	1	Leve	5	verificación de la información a enviar	Antes del envío de la información hacia la Contaduría General de la Nación se hace una revisión de los datos para verificar que los códigos	Correctivo	Si	Alta	mensual	Revisión periódica de la normatividad emitida por el ente de control	gerente y auxiliares contables.
3	Incumplimiento, e inexactitud en la presentación de informes financieros	se refiere a la información incompleta e inexacta que se presenta ante los entes financieros	Falta de planificación para el registro, consolidación y realización de informes Falla en los equipos de computo y dependencia de internet para el registro de la información Fallas en el suministro del fluido eléctrico	Sanción a la entidad y/o representante legal Retraso de las actividades a realizar diariamente Pérdida o error en la información procesada	10	Media	2	Media (Moderado)	20	verificación por parte del gerente.	revisar si la información a presentar se encuentra completa y a tiempo de entrega.	Preventivo	Si	Alta	Mensual	realizar seguimiento del cumplimiento del cronograma establecido y de los empleados responsables para la oportuna presentación de Informes financieros.	gerente y auxiliares contables
4	Pago inoportuno de las obligaciones	hace referencia al incumplimiento de los pagos de las obligaciones en las fechas correspondientes	Incumplimiento del funcionario encargado Equivocación en la información enviada para el pago de las obligaciones Falta de control de quien desarrolla los proyectos en los diferentes procesos	sanción por no pago o extemporánea Devoluciones de cuentas Posibles demandas por no pagos Clientes insatisfechos	20	Alta	3	Catastrófico	60	cronograma de actividades con la fecha de los informes a presentar.	realizar una programación cronológica para la presentación de informes correspondientes, para cumplir con los plazos establecidos por Ley.	Preventivo	Si	Media	Mensual	Realizar seguimientos periódicos a la fecha de pago de las obligaciones.	gerentes y auxiliares contables.
5	Deterioro y pérdida de los soportes Físicos.	Se refiere al extravío o daño de los documentos que respaldan los diferentes hechos económicos.	Almacenamiento Incorrecto. Infraestructura inadecuada para el almacenamiento seguro.	Incumplir con términos mínimos establecidos por Ley para dar respuestas a las diversas solicitudes realizadas a la entidad ya que no se localizan los soportes	5	Baja	2	Media (Moderado)	10	Vigilancia y control de espacio y archivo de registros y documentos	Verificar que el sitio asignado para el archivo de documentos sea adecuado para este fin.	Preventivo	Si	Media	Cada vez que se requiera	Delegación de personal autorizado para el manejo de los documentos soportes Adecuación de Espacios Físicos exclusivos para el seguro almacenamiento de los muebles archivadores.	gerente.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: AAAR113
	PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO	VERSION:1
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	PAGINA: 18 de 39


Conclusión: mediante la matriz de riesgos se evidencio varios factores cruciales como el pago inoportuno de las obligaciones el cual se estableció el control de realizar seguimientos periódicos de las fechas y pazos de las obligaciones de la empresa V.F. contadores asociados & Cía. Ltda. Donde se establecieron los correspondientes controles a cada riesgo con el fin de minimizar estos y poder darle mayor seguridad a los procesos que lleva a cabo esta empresa y mejorar su funcionamiento.

El trabajo de grado mediante la modalidad de pasantía me ha permitido llevar a la práctica todo el conocimiento adquirido durante el proceso formativo en la universidad de Cundinamarca durante los últimos nueve semestres ,lo cual considero que es una gran oportunidad ya que dentro de los núcleos temáticos no nos ofrecen la posibilidad de adquirir mayor experiencia, conocer el entorno y la realidad fuera de las aulas, la pasantía me permitió tener mayor seguridad respecto a las áreas contables, manejar nuevos y diferentes programas contables, ingresar a la plataforma de la Dian e interactuar con todos sus componentes, por otro lado me hizo ver que la organización es parte fundamental de un contador, junto con otras cualidades, que harán que como profesionales seamos cada día mejor .

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: AAAr113
	PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO	VERSION:1
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	PAGINA: 19 de 39

8. Conclusiones

- Se realizó las actividades planeadas, con el fin de poner en práctica los conocimientos adquiridos en la universidad.
- Se elaboró un análisis FODA donde se crearon estrategias, basadas en sus debilidades y amenazas, para mejorar el funcionamiento y desarrollo de la empresa VF Contadores y asociados Ltda.
- Se analizó los riesgos prominentes de la empresa y de allí se ejecutó una matriz de riesgos, empleando un control para minimizar estos.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: AAAR113
	PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO	VERSION:1
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	PAGINA: 20 de 39


9. Recomendaciones

Conservar la clasificación y procesamiento de los documentos correspondientes a cada una de las entidades al día, organizando el archivo físico y digital, con la finalidad de realizar los procedimientos contables y tributarios.

Mantener actualizado el software para poder cumplir con las necesidades particulares de las empresas, y de esta manera agilizar los procesos y reportes ante las entidades de control.

Retroalimentar periódicamente el análisis FODA ya que constantemente se presentan diversos cambios en nuestro entorno, que transforman las fortalezas, oportunidades, debilidades y amenazas planteadas y que por ende debemos establecer nuevas estrategias para el buen funcionamiento y crecimiento de la entidad.

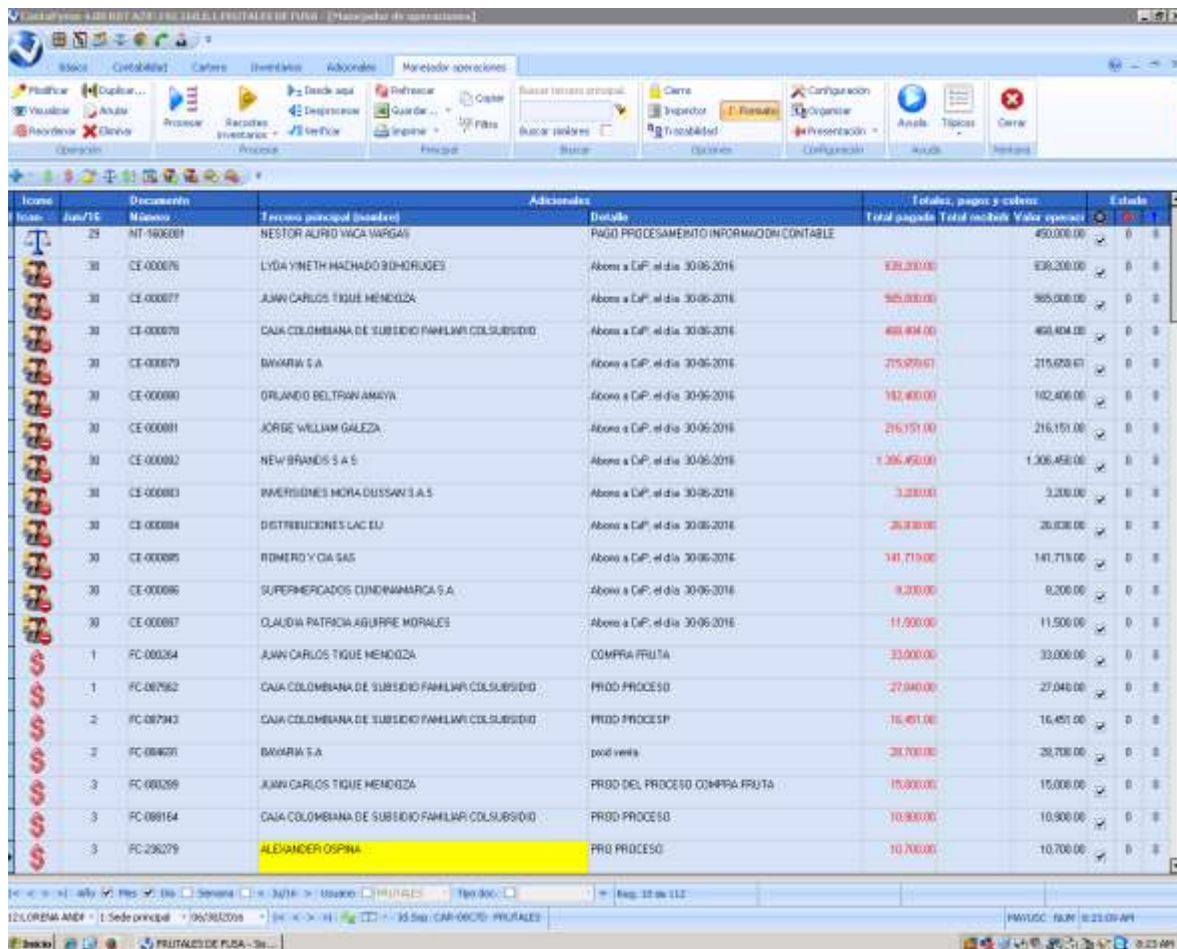
Actualizar habitualmente la matriz de riesgos ya que continuamente estamos en proceso de desarrollo y de cambios; para determinar qué factores nos afectan y cómo podemos afrontarlos, mediante el seguimiento y evaluación de los controles de riesgo con el objetivo de eliminarlos o minimizarlos.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: AAAR113
	PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO	VERSION:1
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	PAGINA: 21 de 39


10. Anexos-Evidencias

- Anexo 1

Procesamiento de gastos, compras y ventas en contapyme de la empresa frutales de fusa.




Icono	Fecha	Documento	Proceso principal (detalle)	Adicionales	Totales, pagos y cobros			Estado	
Icono	Fecha	Número	Detalle	Detalle	Total pagado	Total recibido	Valor operac		
	29	NT-900001	NESTOR ALFRO WAZA WARGAL	PAGO PROCESAMIENTO INFORMACION CONTABLE			450,000.00		
	30	CE-000076	LYDIA YNETH HACHADO BILHORRUEZ	Abono a CaP, el día 30/06/2016	438,200.00		438,200.00		
	30	CE-000077	JUAN CARLOS TIGUE MEMOIZA	Abono a CaP, el día 30/06/2016	365,000.00		365,000.00		
	30	CE-000078	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	Abono a CaP, el día 30/06/2016	468,804.00		468,804.00		
	30	CE-000079	BAVARIA S.A	Abono a CaP, el día 30/06/2016	215,620.01		215,620.01		
	30	CE-000080	ORLANDO BELTRAN AMAYA	Abono a CaP, el día 30/06/2016	182,400.00		182,400.00		
	30	CE-000081	JORGE WILLIAM GALEZA	Abono a CaP, el día 30/06/2016	216,151.00		216,151.00		
	30	CE-000082	NEW BRANDS S A S	Abono a CaP, el día 30/06/2016	1,306,450.00		1,306,450.00		
	30	CE-000083	INVERSIONES MORIA DUSSAN S.A.S	Abono a CaP, el día 30/06/2016	3,230.00		3,230.00		
	30	CE-000084	DISTRIBUCIONES LAC LU	Abono a CaP, el día 30/06/2016	26,830.00		26,830.00		
	30	CE-000085	ROMERO Y CIA SAS	Abono a CaP, el día 30/06/2016	141,719.00		141,719.00		
	30	CE-000086	SUPERMERCADOS CUNDINAMARCA S.A	Abono a CaP, el día 30/06/2016	8,200.00		8,200.00		
	30	CE-000087	CLAUDIA PATRICIA AGUIRRE MORALES	Abono a CaP, el día 30/06/2016	11,500.00		11,500.00		
	1	FC-000284	JUAN CARLOS TIGUE MEMOIZA	COMPRA FRUTA	33,000.00		33,000.00		
	1	FC-007982	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	PROD PROCESO	27,040.00		27,040.00		
	2	FC-007943	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	PROD PROCESIP	16,481.00		16,481.00		
	2	FC-004605	BAVARIA S.A	prod venta	38,700.00		38,700.00		
	3	FC-000286	JUAN CARLOS TIGUE MEMOIZA	PROD DEL PROCESO COMPRA FRUTA	15,000.00		15,000.00		
	3	FC-089164	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	PROD PROCESO	10,900.00		10,900.00		
	3	FC-236279	ALEXANDER OSPINA	PRQ PROCESO	10,700.00		10,700.00		

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: AAAR113
	PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO	VERSION:1
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	PAGINA: 22 de 39


- Anexo 2

Contabilización de compra de materia prima de la empresa frutales de fusa.



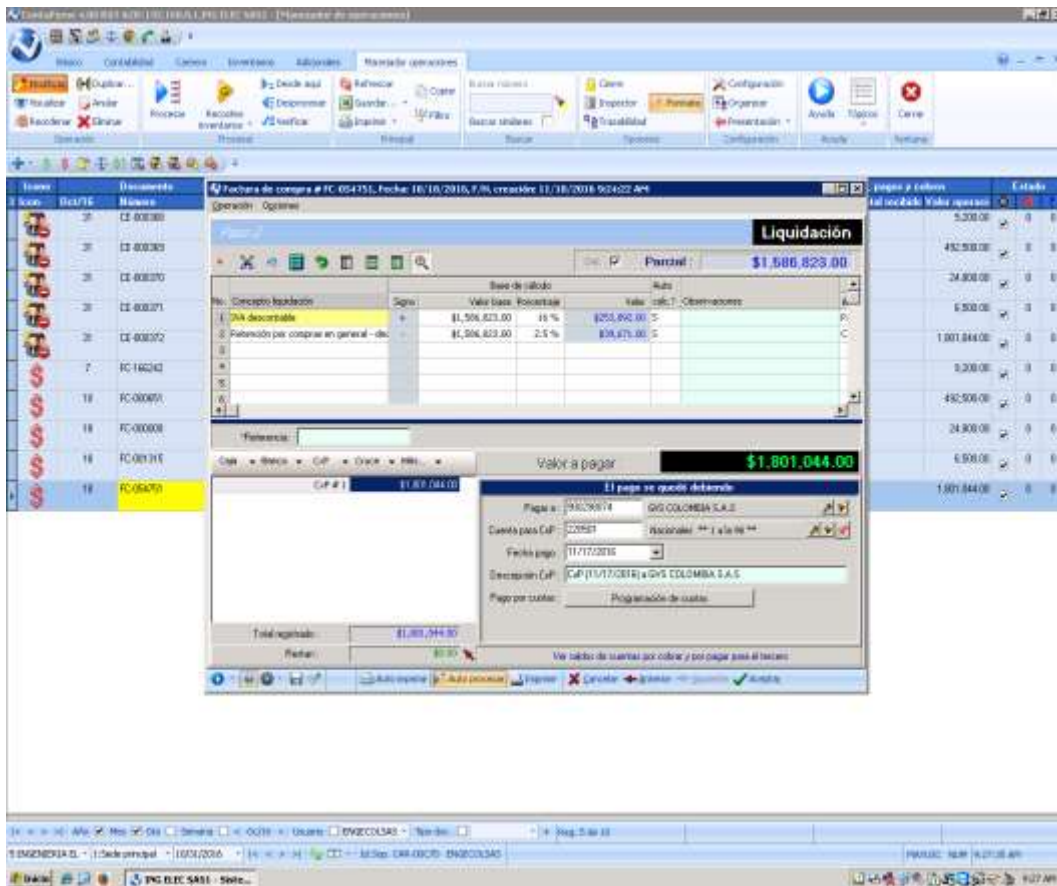
The screenshot shows a financial software interface with a 'Liquidación' (Liquidation) window open. The window displays a 'Forma de pago' (Form of payment) section with a total amount of \$646,830.00. Below this, there is a table of transactions with columns for 'Cuenta', 'Debe', 'Haber', and 'Saldo'. The transactions include entries for 'CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLOMBIANO' and 'JUAN CARLOS TIQUE MENDOZA'.

Cuenta	Debe	Haber	Saldo
323.315.00			0.00
62.900.00			0.00
374.900.00			0.00
45.600.00			0.00
16.990.00			0.00
130.700.00			0.00
7.100.00			0.00
23.900.00			0.00
44.900.00			0.00
17.300.00			0.00
66.900.00			0.00
323.315.00			0.00
177.900.00			0.00
48.870.00			0.00
81.900.00			0.00
72.700.00			0.00
132.900.00			0.00
48.404.00			0.00
20.900.00			0.00
18.624.00			0.00

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: AAAR113
	PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO	VERSION:1
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	PAGINA: 23 de 39

- Anexo 3


Contabilización en el programa contapyme, de la compra de materiales eléctricos para su actividad económica, discriminando así el IVA y la retención que le practicaron de la empresa ingeniería electrónica.



The screenshot shows the 'Liquidación' (Liquidation) screen in the Contapyme software. The main window displays a table of concepts with the following data:

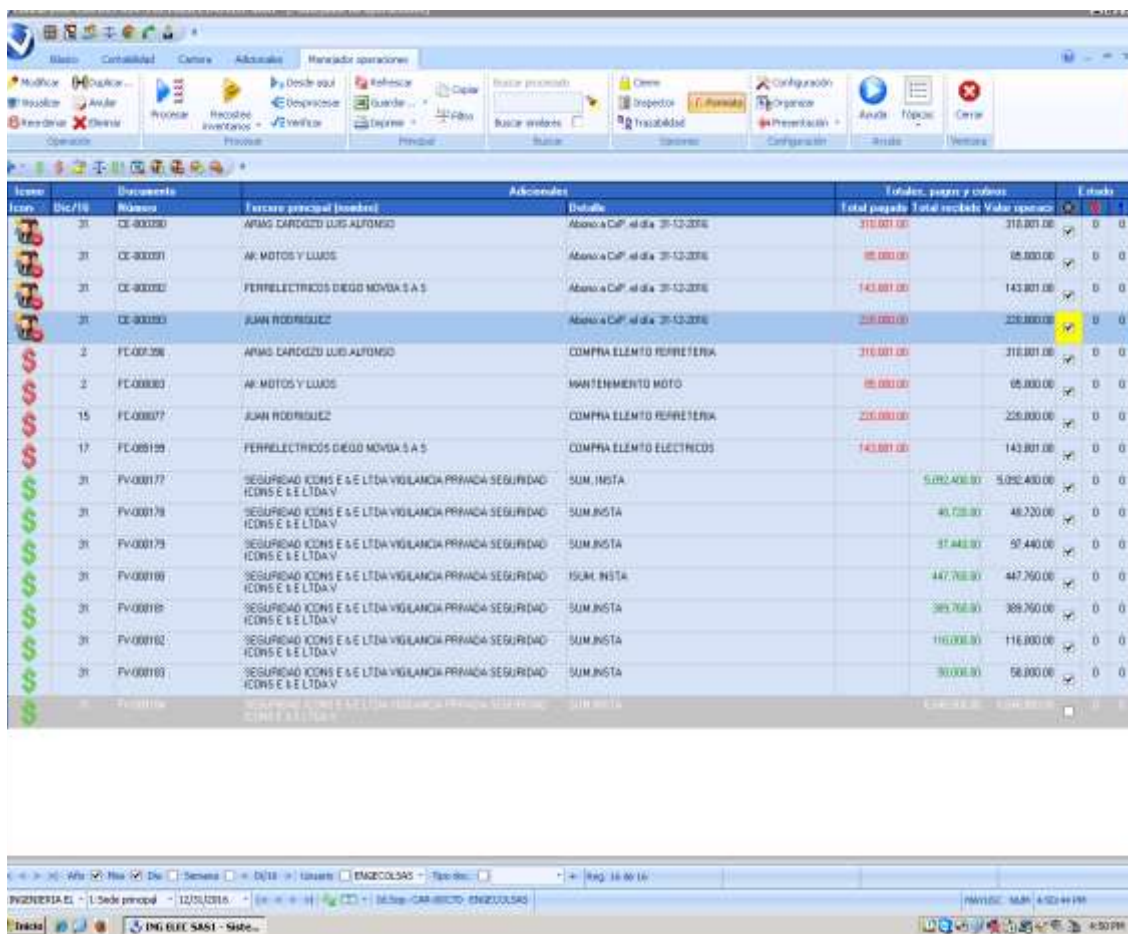
No.	Concepto liquidación	Signo	Valor base	Retención	Valor	Retención
1	IVA deducible	+	\$1,506,823.00	18 %	\$25,922.81	\$
2	Retención por comprar en general - ico	-	\$1,506,823.00	2.5 %	\$38,670.58	\$

Below the table, the 'Valor a pagar' (Amount to be paid) is shown as **\$1,801,044.00**. The screen also displays the company name 'GVS COLOMBIA S.A.S.' and the date of the invoice '11/17/2016'.


	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: AAAR113
	PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO	VERSION:1
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	PAGINA: 24 de 39

- Anexo 4

Procesamiento en el programa contapyme de las ventas, gastos y compras de la empresa ingeniería electrónica.

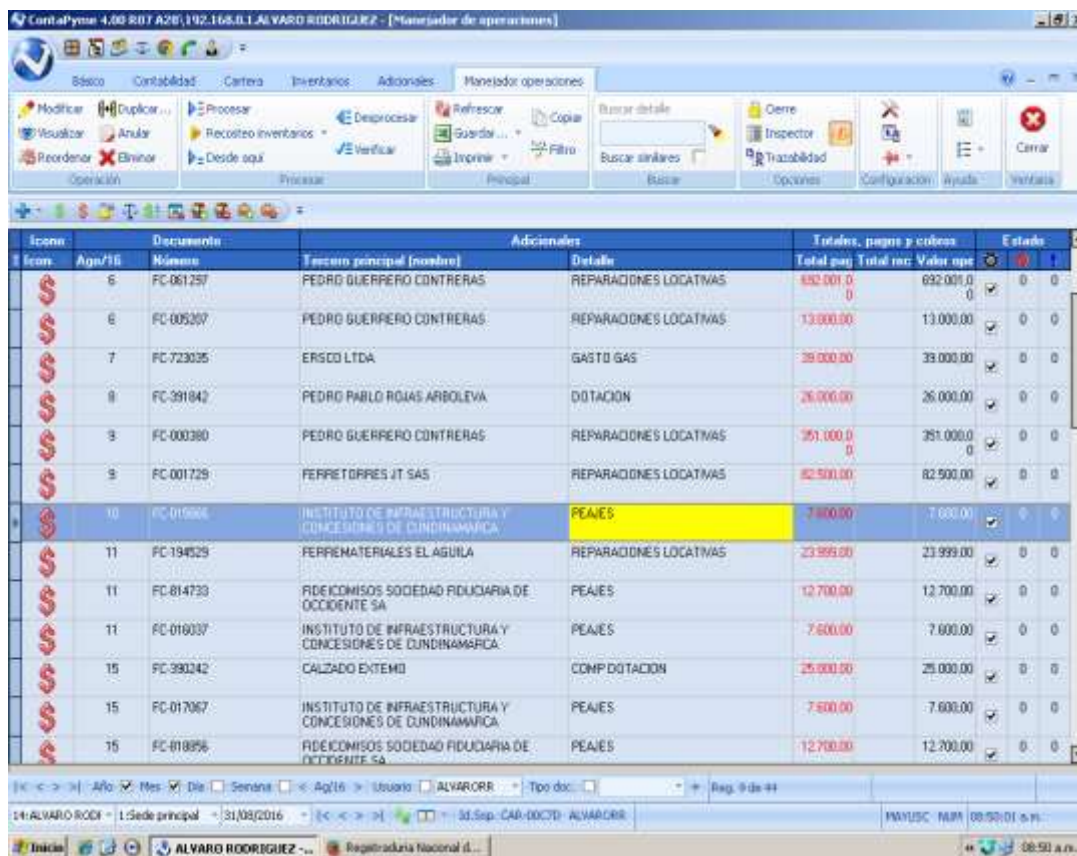


Items	Dic/19	Documento	Tercero principal (nombre)	Detalle	Totales, pagado y cobrado			Estado	
					Total pagado	Total cobrado	Valor operado	✓	!
	31	CE-00000	ARMAS CARDEZO LUIS ALFONSO	Abono a CAP el día 31-12-2018	310.000,00		310.000,00	0	0
	31	CE-00001	AR. MOTOS Y LUXOS	Abono a CAP el día 31-12-2018	85.000,00		85.000,00	0	0
	31	CE-00002	FERRELECTRICOS DIEGO MONDA S A S	Abono a CAP el día 31-12-2018	143.801,00		143.801,00	0	0
	31	CE-00003	JUAN RODRIGUEZ	Abono a CAP el día 31-12-2018	225.000,00		225.000,00	0	0
	2	FC-00736	ARMAS CARDEZO LUIS ALFONSO	COMPRA ELEMENTO FERRETERIA	310.000,00		310.000,00	0	0
	2	FC-00803	AR. MOTOS Y LUXOS	MANUTENIMIENTO MOTO	85.000,00		85.000,00	0	0
	15	FC-00807	JUAN RODRIGUEZ	COMPRA ELEMENTO FERRETERIA	225.000,00		225.000,00	0	0
	17	FC-08159	FERRELECTRICOS DIEGO MONDA S A S	COMPRA ELEMENTO ELECTRICOS	143.801,00		143.801,00	0	0
	31	PV-00177	SEGURIDAD ICONS E & S LTDA VIGILANCIA PRIVADA SEGURIDAD ICONS E & S LTDA V	SUM. INSTA		5.092.400,00	5.092.400,00	0	0
	31	PV-00178	SEGURIDAD ICONS E & S LTDA VIGILANCIA PRIVADA SEGURIDAD ICONS E & S LTDA V	SUM. INSTA		48.720,00	48.720,00	0	0
	31	PV-00179	SEGURIDAD ICONS E & S LTDA VIGILANCIA PRIVADA SEGURIDAD ICONS E & S LTDA V	SUM. INSTA		57.440,00	57.440,00	0	0
	31	PV-00180	SEGURIDAD ICONS E & S LTDA VIGILANCIA PRIVADA SEGURIDAD ICONS E & S LTDA V	SUM. INSTA		447.760,00	447.760,00	0	0
	31	PV-00181	SEGURIDAD ICONS E & S LTDA VIGILANCIA PRIVADA SEGURIDAD ICONS E & S LTDA V	SUM. INSTA		389.760,00	389.760,00	0	0
	31	PV-00182	SEGURIDAD ICONS E & S LTDA VIGILANCIA PRIVADA SEGURIDAD ICONS E & S LTDA V	SUM. INSTA		116.000,00	116.000,00	0	0
	31	PV-00183	SEGURIDAD ICONS E & S LTDA VIGILANCIA PRIVADA SEGURIDAD ICONS E & S LTDA V	SUM. INSTA		58.000,00	58.000,00	0	0
		PV-00184	SEGURIDAD ICONS E & S LTDA VIGILANCIA PRIVADA SEGURIDAD ICONS E & S LTDA V	SUM. INSTA		5.000,00	5.000,00	0	0


	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: AAAR113
	PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO	VERSION:1
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	PAGINA: 25 de 39

- Anexo 5

Procesamiento en el programa contapyme de los gastos, compras y ventas de Álvaro Rodríguez.

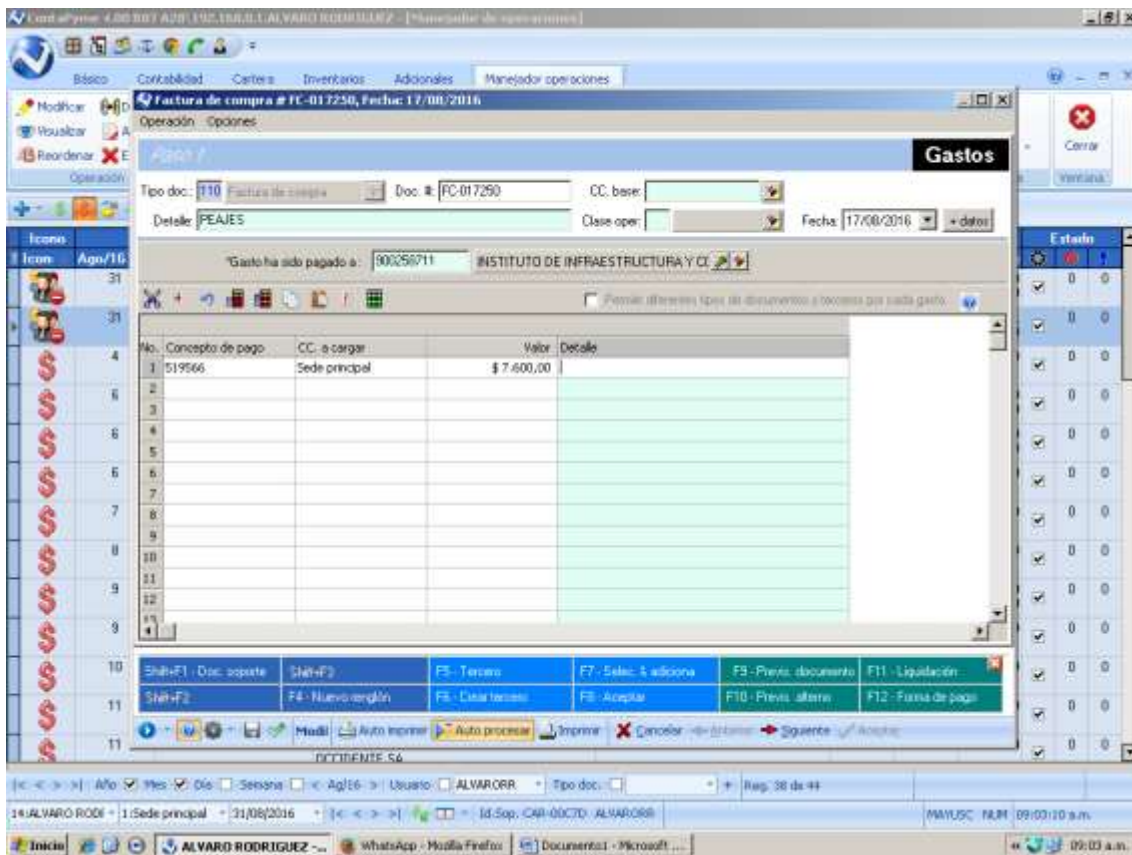


Icono	Documento		Adicionales		Totales, pagos y cobros			Estado	
	Año/Ed	Número	Tercero principal (nombre)	Detalle	Total pag	Total rec	Valor ope		
\$	6	FC-061257	PEDRO GUERRERO CONTRERAS	REPARACIONES LOCATIVAS	692.000,00	692.000,00	0,00	✓	0 0
\$	6	FC-005307	PEDRO GUERRERO CONTRERAS	REPARACIONES LOCATIVAS	13.000,00	13.000,00	0,00	✓	0 0
\$	7	FC-723035	ERSCO LTDA	GASTO GAS	39.000,00	39.000,00	0,00	✓	0 0
\$	8	FC-391842	PEDRO PABLO ROJAS ARBOLEVA	DOTACION	26.000,00	26.000,00	0,00	✓	0 0
\$	9	FC-000380	PEDRO GUERRERO CONTRERAS	REPARACIONES LOCATIVAS	251.000,00	251.000,00	0,00	✓	0 0
\$	9	FC-001729	FERRETORRES J.T SAS	REPARACIONES LOCATIVAS	82.500,00	82.500,00	0,00	✓	0 0
\$	10	FC-015866	INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA	PEAJES	7.600,00	7.600,00	0,00	✓	0 0
\$	11	FC-194529	PERREMATERIALES EL AGUILA	REPARACIONES LOCATIVAS	23.999,00	23.999,00	0,00	✓	0 0
\$	11	FC-814733	RDEICOMISOS SOCIEDAD FIDUCIARIA DE OCCIDENTE SA	PEAJES	12.700,00	12.700,00	0,00	✓	0 0
\$	11	FC-016037	INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA	PEAJES	7.600,00	7.600,00	0,00	✓	0 0
\$	15	FC-390242	CALZADO EXTENDI	COMP DOTACION	25.000,00	25.000,00	0,00	✓	0 0
\$	15	FC-017067	INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA	PEAJES	7.600,00	7.600,00	0,00	✓	0 0
\$	15	FC-018856	RDEICOMISOS SOCIEDAD FIDUCIARIA DE OCCIDENTE SA	PEAJES	12.700,00	12.700,00	0,00	✓	0 0

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: AAAR113
	PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO	VERSION:1
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	PAGINA: 26 de 39


- Anexo 6

Contabilización de los gastos de peaje de Álvaro Rodríguez.



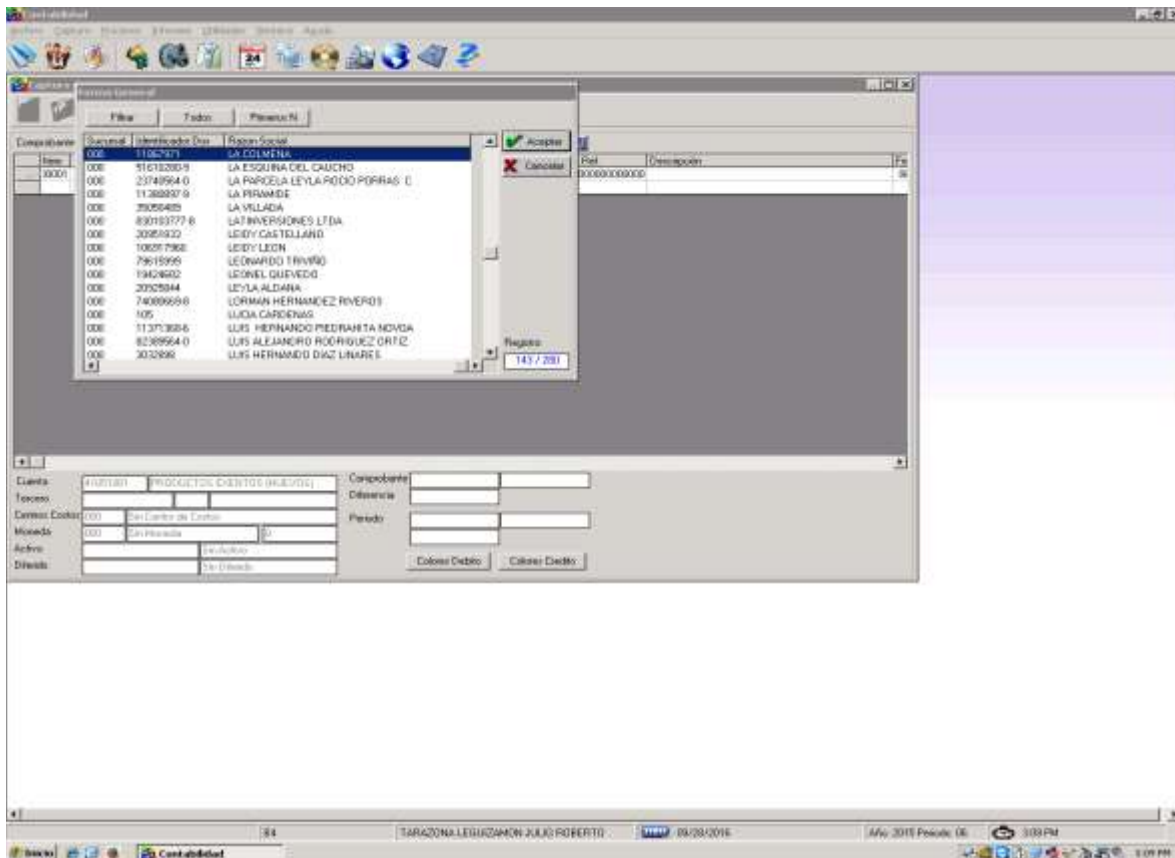
The screenshot shows the 'Gastos' (Expenses) module in the Contapyme 4.00 software. The main window displays the following information:


- Header:** Factura de compra # FC-017250, Fecha: 17/08/2016
- Form Fields:**
 - Tipo doc: 110 Factura de compra
 - Doc: FC-017250
 - Detalle: PEAJES
 - Fecha: 17/08/2016
 - Gasto ha sido pagado a: 900258711 INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CI.
- Table:** A table with columns: No., Concepto de pago, CC. a cargar, Valor, and Detalle. The first row contains: 1, 519566, Sede principal, \$ 7.600,00.
- Footer:** Includes navigation buttons (Inicio, Auto procesar, Imprimir, etc.), user information (ALVARO RODRIGUEZ), and system date/time (09/03/20 a.m.).

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: AAAR113
	PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO	VERSION:1
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	PAGINA: 29 de 39

- Anexo 9

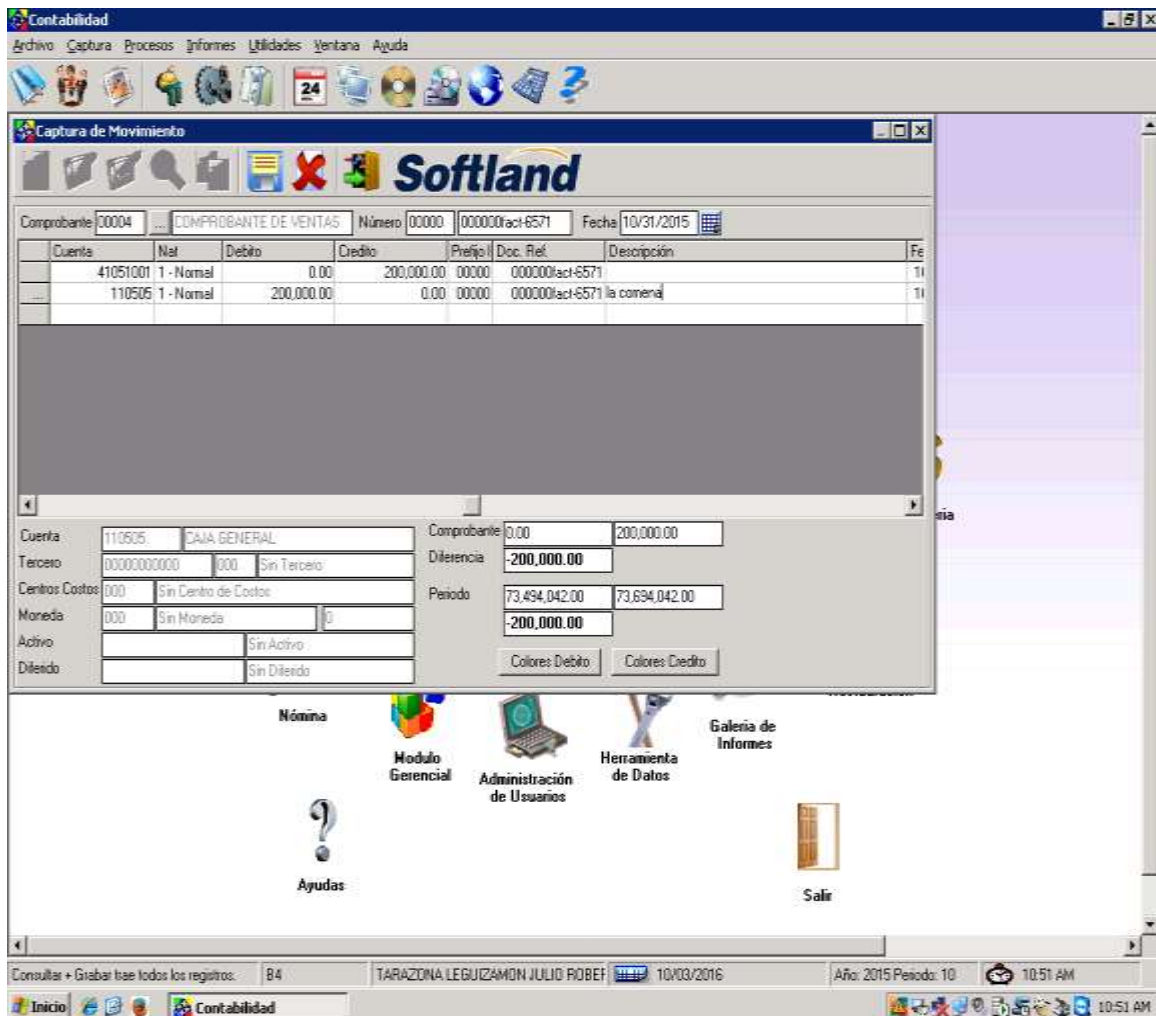
Contabilización de la venta de “huevos” especificando el cliente y el valor total a pagar de Julio Tarazona.



	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: AAAR113
	PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO	VERSION:1
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	PAGINA: 30 de 39

- Anexo 10

Contabilización de la venta de “huevos” de la entidad Julio Tarazona.



Contabilidad
 Archivo Captura Procesos Informes Utilidades Ventana Ayuda

Captura de Movimiento

Comprobante: 00004 ... COMPROBANTE DE VENTAS Número: 00000 | 000000act-6571 Fecha: 10/31/2015


Cuenta	Nat	Debito	Credito	Prefijo	Doc. Ref.	Descripción	Fe
41051001	1 - Normal	0.00	200,000.00	00000	000000act-6571		11
110505	1 - Normal	200,000.00	0.00	00000	000000act-6571	la comenal	11

Cuenta: 110505 CAJA GENERAL Comprobante: 0.00 200,000.00
 Tercero: 00000000000 Sin Tercero Diferencia: -200,000.00
 Centros Costos: 000 Sin Centro de Costos Periodo: 73,494,042.00 73,694,042.00
 Moneda: 000 Sin Moneda
 Activo: Sin Activo
 Dileido: Sin Dileido

Colores Debito Colores Credito

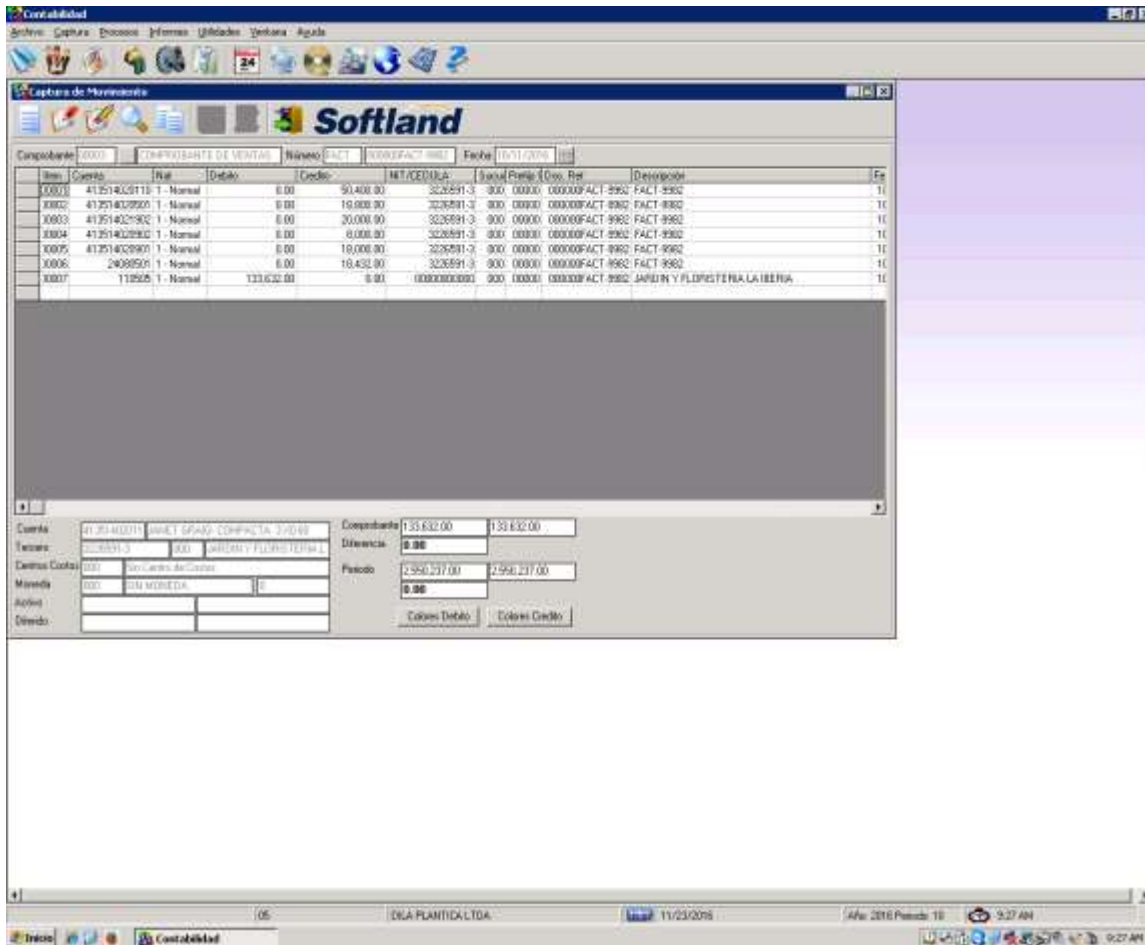
Nómina Modulo Gerencial Administración de Usuarios Herramienta de Datos Galeria de Informes Ayudas Salir

Consultar + Grabar (se graban todos los registros): B4 TARAZONA LEGUIZAMON JULIO ROBERTO 10/03/2016 Año: 2015 Periodo: 10 10:51 AM

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: AAAR113
	PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO	VERSION:1
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	PAGINA: 31 de 39

•Anexo 11

Contabilización de la venta de plantas especificando la especie, cada una con un código diferente, el IVA y el valor total llevando a caja, de la empresa Dila plantica.



Captura de Movimientos

Comprobante: 0000 COMPROBANTE DE VENTAS Numero: FACT NROFACT: 9962 Fecha: 11/23/2018


Item	Cuenta	Debe	Haber	Credito	MT/CEDEULA	Valor	Fecha	Descripcion	Et
0000	412514020110	1-Normal	0.00	50,400.00	3226591-3	300.00000	000009FACT 9962	FACT 9962	TI
0002	412514020920	1-Normal	0.00	19,800.00	3226591-3	300.00000	000009FACT 9962	FACT 9962	TI
0003	412514020930	1-Normal	0.00	30,000.00	3226591-3	300.00000	000009FACT 9962	FACT 9962	TI
0004	412514020940	1-Normal	0.00	8,000.00	3226591-3	300.00000	000009FACT 9962	FACT 9962	TI
0005	412514020950	1-Normal	0.00	18,000.00	3226591-3	300.00000	000009FACT 9962	FACT 9962	TI
0006	24095901	1-Normal	0.00	18,432.00	3226591-3	300.00000	000009FACT 9962	FACT 9962	TI
0007	112565	1-Normal	133,632.00	0.00	0000000000	300.00000	000009FACT 9962	SAHUIN Y FLORESTERA LA HERBA	TI

Comprobante: 135,632.00 133,632.00

Diferencia: 0.00

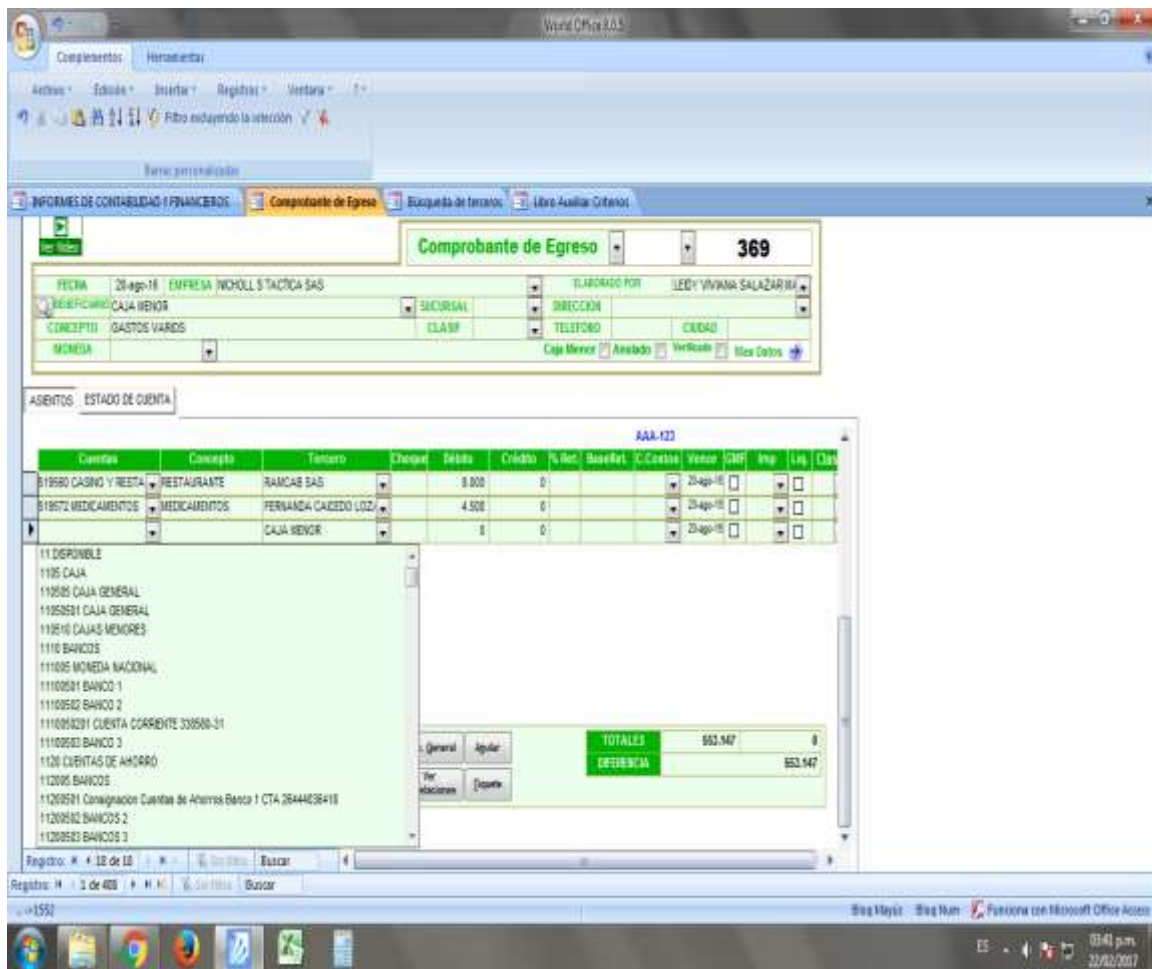
Periodo: 2,950,237.00 2,950,237.00

05 DILA PLANTICA LTDA 11/23/2018 9:27 AM

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: AAAR113
	PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO	VERSION:1
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	PAGINA: 32 de 39

- Anexo 12

Contabilización de los gastos de caja menor de la empresa Dila plantica.



Comprobante de Egreso 369

FECHA: 20-ago-16 | EMPRESA: WOKOLL S TACTICA SAS | ELABORADO POR: LEDY YIVIANA SALAZAR RV

CONCEPTO: GASTOS VARIOS | CLASE: CAJA MENOR | DIRECCION: | TELEFONO: | CIUDAD: | MONEDA: | Verificar | Más Datos

LIBRO AUXILIAR CUENTA AAA-123

Cuenta	Concepto	Tipo	Cheque	Debito	Credito	% Ret.	Base Ret.	C. Contab.	Venue	[CIB]	Imp	[Liq]	[Dib]
819980 CASINO Y BILLETAS	RESTAURANTE	RAMCAB SAS		8.000	0				20-ago-16				
819972 MEDICAMENTOS	MEDICAMENTOS	FERNANDA CAJEDO LOZ		4.500	0				20-ago-16				
		CAJA MENOR		8	0				20-ago-16				

TOTALES: 552.547
DEFERENCIA: 552.547



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: AAAR113

PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO

VERSION:1

DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL

PAGINA: 33 de 39

- Anexo 13

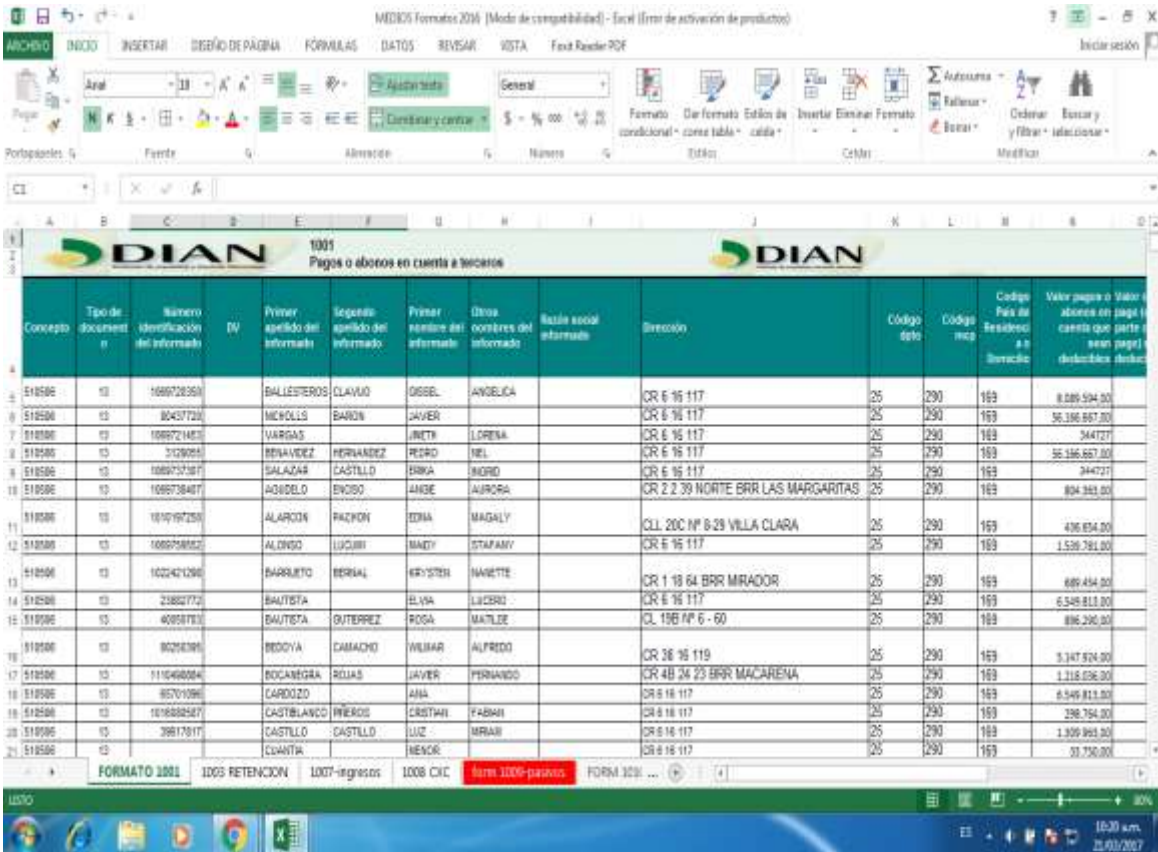
Relación de compras, IVA y retención en la fuente de la empresa Nicholl's táctica.

NICHOLL'S TÁCTICA S.A.S.									
COMPRAS - VENTAS NOVIEMBRE - DICIEMBRE DE 2016									
COMPRAS					VENTAS				
FECHA	No FACT.	PROVEEDOR	V. Grav	VAL EXCLUIDO	V. SIN IVA	IVA	RETEN/TE	V. TOTAL	RETENCION EN FUENTE NOV
03/09/2016	3034	REACTITEK					\$ 23.386	-\$ 23.386	COMPRAS \$ 3.210.938
15/09/2016	2065	CANAXCOL S.A.S	\$ 5.965.380		\$ 5.965.380	\$ 834.825		\$ 6.800.205	SERVICIOS \$ 61.952
14/10/2016	3083	CANAXCOL S.A.S	\$ 10.042.377		\$ 10.042.377	\$ 1.506.356		\$ 11.548.733	HONORARIOS \$ 762.369
26/10/2016	733	INVERT'S	\$ 3.000.000		\$ 3.000.000	\$ 450.000		\$ 3.450.000	ROFAL \$ 4.695.848
27/10/2016	336	COMERCIALIZADORA EVERTIN S.A.S	\$ 5.290.205		\$ 5.290.205	\$ 793.531		\$ 6.083.736	
28/10/2016	670	ENERGICOL S.A.S	\$ 16.814.874		\$ 16.814.874	\$ 2.522.227		\$ 19.337.101	RETENCION EN FUENTE DIC
31/11/2016	606	TEFENCO S.A.S	\$ 134.911		\$ 134.911	\$ 20.237		\$ 155.148	COMPRAS \$ 30.477.456
07/11/2016	3423	DGO OSCAR GILLESIMO LOPEZ GABIBELLO	\$ 990.000		\$ 990.000	\$ 148.500	\$ 34.750	\$ 1.173.250	SERVICIOS \$ 183.342
10/11/2016	1430	INDUSTRIAS PRIME LTDA	\$ 3.800.000		\$ 3.800.000	\$ 570.000	\$ 95.000	\$ 4.465.000	HONORARIOS \$ 782.360
10/11/2016	18205	INDICOL LTDA	\$ 122.730.000		\$ 122.730.000	\$ 18.409.500	\$ 3.068.800	\$ 143.208.300	ROFAL \$ 11.431.858
10/11/2016	1463	ALMACENES GUTEMBERG	\$ 162.000		\$ 162.000	\$ 24.300		\$ 186.300	
17/11/2016	4886	TRES ESSES LTDA	\$ 600.000		\$ 600.000	\$ 90.000	\$ 26.300	\$ 716.300	
08/11/2016	730	INVERT'S	\$ 2.000.000		\$ 2.000.000	\$ 300.000	\$ 80.000	\$ 2.380.000	AUTO-CHEE
02/12/2016	818234	IBM	\$ 65.234		\$ 65.234	\$ 9.785		\$ 75.019	NOVIEMBRE \$ 1.371.848
12/12/2016	1398	PROINCALZA S.A.S	\$ 180.150		\$ 180.150	\$ 27.023		\$ 207.173	DICIEMBRE \$ 4.325.622
12/12/2016	1310	COMEXCARGO S.A.S	\$ 180.000		\$ 180.000	\$ 27.000		\$ 207.000	IVA
22/12/2016	181380	GROWIDA	\$ 1.240.000		\$ 1.240.000	\$ 186.000		\$ 1.426.000	NOVIEMBRE \$ 1.05.832.827
22/12/2016	736	COMPANIA DE NEGOCIOS & BROKER S.A.S	\$ 43.985.000		\$ 43.985.000	\$ 6.597.750	\$ 1.009.629	\$ 51.592.379	DICIEMBRE \$ 213.680.424
26/12/2016	738	COMPANIA DE NEGOCIOS & BROKER S.A.S	\$ 38.965.025		\$ 38.965.025	\$ 5.844.754	\$ 874.326	\$ 45.684.105	PAGO \$ 107.847.597
26/12/2016	740	COMPANIA DE NEGOCIOS & BROKER S.A.S	\$ 56.049.000		\$ 56.049.000	\$ 8.407.350	\$ 1.251.225	\$ 65.707.575	
26/12/2016	741	COMPANIA DE NEGOCIOS & BROKER S.A.S	\$ 32.864.320		\$ 32.864.320	\$ 4.929.648	\$ 806.808	\$ 38.599.776	
01/12/2016	20176	ANA CECLA RESTREPO	\$ 28.381.690		\$ 28.381.690	\$ 4.257.253	\$ 107.040	\$ 32.745.983	
14/12/2016	13695	ELIUSTAVO DE JAVIER ARRIETARRA HERRERA	\$ 44.530.800		\$ 44.530.800	\$ 6.679.620	\$ 1.119.070	\$ 52.329.490	


	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: AAAR113
	PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO	VERSION:1
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	PAGINA: 34 de 39

• Anexo 14

Formato 1001 de la información exógena año gravable 2016, de la empresa Nicholl's táctica.

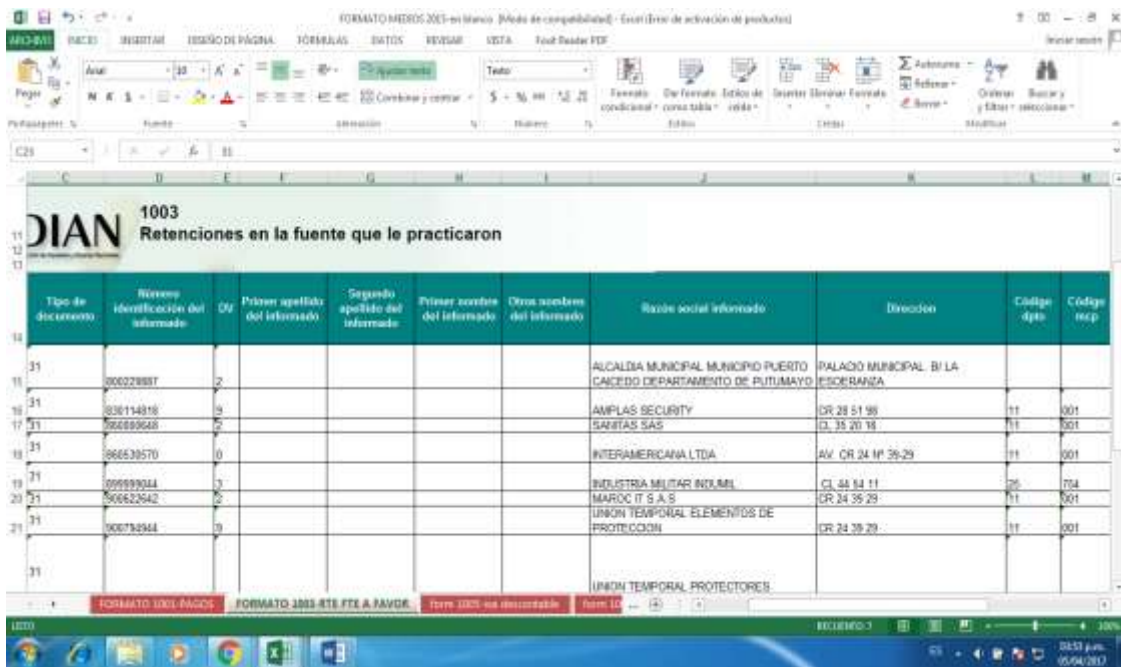


Concepto	Tipo de documento	Número de identificación del informante	DV	Primer apellido del informante	Segundo apellido del informante	Primer nombre del informante	Otros nombres del informante	Razón social informante	Dirección	Código dato	Código reca	Código País de Resolución de la Dirección	Valor pago o abono en cuenta que está a favor del deudor	Valor pago o abono en cuenta que está a favor del acreedor
518586	13	1689728350		BALLESTEROS	CLAYMO	OSSEL	ANGELICA		CR 6 16 117	25	290	169	8.086.594.00	
518584	13	80437120		NICHOLLS	BARON	JAVIER			CR 6 16 117	25	290	169	30.186.867.00	
518586	13	1089721483		VARGAS		JINETE	LORENA		CR 6 16 117	25	290	169	344727	
518586	13	3129844		BEHAVIEZ	HERNANDEZ	RODR	IBEL		CR 6 16 117	25	290	169	56.166.627.00	
518586	13	1089737187		SALAZAR	CASTILLO	ERNA	RODR		CR 6 16 117	25	290	169	344727	
518586	13	1089738407		RODRIGUEZ	ENOSIO	ANGIE	AURORA		CR 2 2 39 NORTE BRJ LAS MARGARITAS	25	290	169	804.983.00	
518586	13	1819197258		ALARCIN	PACRON	EDNA	MAGALY		CLL 20C Nº 8-29 VILLA CLARA	25	290	169	436.634.00	
518586	13	1089758952		ALDRGO	LUCURI	MARY	STAFAMY		CR 6 16 117	25	290	169	1.536.781.00	
518586	13	1022421266		BARAJETO	BERNAL	KEYSTEN	NAVETTE		CR 1 19 64 BRJ MIRADOR	25	290	169	689.434.00	
518586	13	2382772		BAUTISTA		ELVA	LUCERO		CR 6 16 117	25	290	169	6.548.813.00	
518586	13	4083783		BAUTISTA	BUTERREZ	ROSA	MARLEE		CL 196 Nº 6 - 60	25	290	169	896.290.00	
518586	13	8026196		BEDOYA	CAMACHO	WILMAR	ALFREDO		CR 38 16 119	25	290	169	5.347.924.00	
518586	13	1116468084		BOCAMENGA	ROJAS	JAVIER	PERNANDO		CR 4B 24 25 BRJ MACARENA	25	290	169	1.218.036.00	
518586	13	8570198		CARDOSO		ANA			CR 6 16 117	25	290	169	6.548.813.00	
518586	13	181668267		CASTELLANO	PIEROS	CRISTIAN	FABIAN		CR 6 16 117	25	290	169	298.754.00	
518586	13	39817817		CASTILLO	CASTILLO	LUC	MIRIAM		CR 6 16 117	25	290	169	1.309.993.00	
518586	13			CVANTIA		MENOR			CR 6 16 117	25	290	169	33.730.00	

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: AAAR113
	PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO	VERSION:1
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	PAGINA: 35 de 39

- Anexo 15

Formato 1003 de la información exógena año gravable 2016, de la empresa Nicholl's táctica.



Tipo de documento	Número identificación del informado	CV	Primer apellido del informado	Segundo apellido del informado	Primer nombre del informado	Otros nombres del informado	Razón social informado	Dirección	Código dpto.	Código mcp.
31	80022887	2					ALCALDIA MUNICIPAL MUNICIPIO PUERTO CAICEDO DEPARTAMENTO DE PUTUMAYO	PALACIO MUNICIPAL B/ LA ESPERANZA		
31	838114818	9					AMPLAS SECURITY	CR 28 51 98	11	001
31	926899648	9					SANTAS SAS	CL 33 20 18	11	501
31	866539570	0					INTERAMERICANA LTDA	AV. CR 24 N° 36-29	11	001
31	099999044	3					INDUSTRIA MILITAR INTRUMI	CL 44 84 11	26	704
31	906622942	2					MAROC IT S.A.S	CR 24 35 29	11	001
31	900782944	9					UNION TEMPORAL ELEMENTOS DE PROTECCION	CR 24 35 29	11	001
31							UNION TEMPORAL PROTECTORES			



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: AAAR113

PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO

VERSION:1

DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL


PAGINA: 36 de 39

- Anexo 16

Libro auxiliar del programa world office de la cuenta corriente, para realizar comparación con los extractos bancarios, de la empresa Nicholl´s táctica.

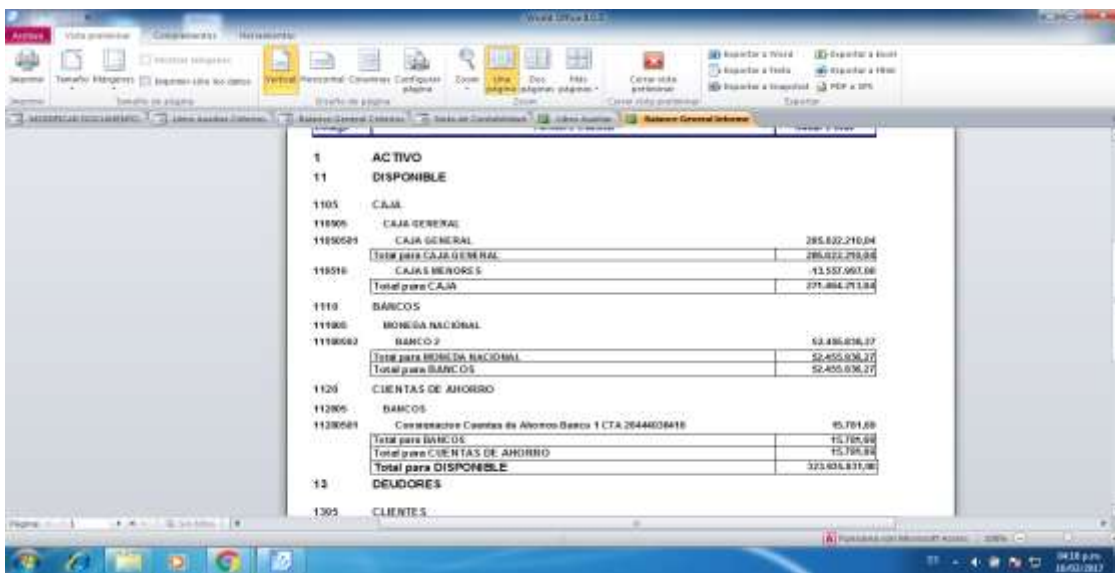
NICHOLL S SPORTS LTDA
Libro Auxiliar entre el 01/01/2016 y el 31/12/2016
Elaborado Bajo Normas Locales

Crecos	Fecha	Nota	Cheque	Doc. #	Debitos	Creditos	Saldo
	01/01/2016	SALDO INICIAL			1.148.187.940,21	0,00	1.148.187.940,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	RETIRO CUENTA CORRIENTE		INBT INC 2016	0,00	30.300.000,00	1.114.187.940,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	RETIRO CUENTA CORRIENTE		INBT INC 2016	0,00	40.300.000,00	1.089.187.940,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	RETIRO CUENTA CORRIENTE		INBT INC 2016	0,00	70.300.000,00	1.019.187.940,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	RETIRO CUENTA CORRIENTE		INBT INC 2016	0,00	141.700.170,00	877.487.770,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	RETIRO CUENTA CORRIENTE		INBT INC 2016	0,00	40.300.000,00	837.187.770,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	RETIRO CUENTA CORRIENTE		INBT INC 2016	0,00	31.300.000,00	805.887.770,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	RETIRO CUENTA CORRIENTE		INBT INC 2016	0,00	60.300.000,00	745.587.770,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	RETIRO CUENTA CORRIENTE		INBT INC 2016	0,00	130.200.000,00	615.387.770,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	RETIRO CUENTA CORRIENTE		INBT INC 2016	0,00	1.200.000,00	614.187.770,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	RETIRO CUENTA CORRIENTE		INBT INC 2016	0,00	21.300.000,00	592.887.770,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	RETIRO CUENTA CORRIENTE		INBT INC 2016	0,00	390.000,00	589.587.770,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	RETIRO CUENTA CORRIENTE		INBT INC 2016	0,00	390.000,00	589.587.770,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	RETIRO CUENTA CORRIENTE		INBT INC 2016	0,00	390.000,00	589.587.770,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	RETIRO CUENTA CORRIENTE		INBT INC 2016	0,00	9.124.340,20	555.947.940,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	DEPOSITO BANCARIO		INBT INC 2016	0,00	94.370,00	556.042.310,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	IVA		INBT INC 2016	0,00	13.100,00	556.055.410,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	PAGO CREDITO ORDINARIO		INBT INC 2016	0,00	400.000.000,00	156.055.410,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	PAGO FACTURA COMPA		INBT INC 2016	0,00	30.947.000,00	125.108.410,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	PAGO FACTURA		INBT INC 2016	0,00	1.400.410,00	123.708.000,21
BANCOLOMBIA	04/01/2016	BONO FACTURAS		INBT INC 2016	0,00	3.034.124,00	120.673.876,21

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: AAAR113
	PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO	VERSION:1
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	PAGINA: 37 de 39


- Anexo 17

Libro auxiliar de la cuenta de disponible para comparar saldos a 31 de diciembre de la cuenta bancos contra extractos.



1 ACTIVO	
11 DISPONIBLE	
1105 CAJA	
110505 CAJA GENERAL	
1105051 CAJA GENERAL	285.822.210,04
Total para CAJA GENERAL	285.822.210,04
110516 CAJAS MENORES	-12.557.560,00
Total para CAJA	273.264.650,04
1110 BANCOS	
111000 MONEDA NACIONAL	
1110001 BANCO 2	52.455.036,27
Total para MONEDA NACIONAL	52.455.036,27
Total para BANCOS	52.455.036,27
1120 CUENTAS DE AHORRO	
112005 BANCOS	
1120051 Comprobante Cuentas de Ahorro Banco 1 CTA 2644026418	15.785,89
Total para BANCOS	15.785,89
Total para CUENTAS DE AHORRO	15.785,89
Total para DISPONIBLE	323.025.311,96
13 DEUDORES	
1305 CLIENTES	



	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: AAAR113
	PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO	VERSION:1
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	PAGINA: 38 de 39

DESCRIPCIÓN BIBLIOGRÁFICA

1. Tipo De Documento

Informe De Pasantía

2. Título Del Trabajo

Apoyo en los procesos contables y tributarios sistematizados en V.F.
CONTADORES ASOCIADOS & CIA. LTDA.

3. Autor

Sonia Juliana Niño Montaña

4. Programa Académico

Contaduría pública

5. Páginas


Páginas (33)

6. Anexos

17

7. Año

2017

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: AAAr113
	PROCESO GESTION APOYO ACADEMICO	VERSION:1
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	PAGINA: 39 de 39

EVALUACIÓN Y APROBACIÓN

Firma Asesor Interno

Nombre Asesor Interno: Janer Aledsander Perdomo

Firma Asesor Externo

Nombre Asesor Externo: Ana María Vaca Fernández

Vo.Bo Director(a) Extensión Universitaria

Nombre Director(a) Extensión Universitaria