

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AAAr113
	PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO	VERSIÓN: 5
	DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL	VIGENCIA: 2021-04-19
		PÁGINA: 1 de 1

Código de la dependencia. 21.1

FECHA Lunes, 12 de Julio de 2021

Señores
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
 BIBLIOTECA
 Ciudad

UNIDAD REGIONAL	Sede Fusagasuga
TIPO DE DOCUMENTO	Pasantia
FACULTAD	Ciencias administrativas, economicas y contables.
NIVEL ACADÉMICO DE FORMACIÓN O PROCESO	Pregrado
PROGRAMA ACADÉMICO	Contaduria Publica

El Autor(Es):

APELLIDOS COMPLETOS	NOMBRES COMPLETOS	No. DOCUMENTO DE IDENTIFICACIÓN
Origua Capador	Nestor Fabio	1069765232

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

APELLIDOS COMPLETOS	NOMBRES COMPLETOS
Camargo Fernandez	Carolina Enit
Amortegui Perdigon	Sandra Yaneth

TÍTULO DEL DOCUMENTO
Realizar registros y procesos contables en la compañía vf asociados s.a.s

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 PÚBLICO

AÑO DE EDICIÓN DEL DOCUMENTO	NÚMERO DE PÁGINAS
2021	51

DESCRIPTORES O PALABRAS CLAVES EN ESPAÑOL E INGLÉS (Usar 6 descriptores o palabras claves)	
ESPAÑOL	INGLÉS
1. Contabilidad	Accounting
2. Organización	Organization
3. Registro	Record
4. Período Contable	Accounting period
5. Amortización	Amortization
6. Procesos	Processes

RESUMEN DEL CONTENIDO EN ESPAÑOL E INGLÉS (Máximo 250 palabras – 1530 caracteres, aplica para resumen en español):
<p>RESUMEN</p> <p>El siguiente documento presenta las actividades desarrolladas en la compañía VF ASOCIADOS SAS en la cual se realizó el proceso de pasantía con el objetivo de aplicar los conocimientos adquiridos durante la formación académica, además de adquirir nuevo conocimiento y habilidades relacionadas con el manejo contable de las empresas. Dentro de esta entidad fueron asignadas algunas compañías a las cuales se debía dar apoyo a los procesos contables para que de esta manera obtuvieran información actualizada al momento de ser requerida, además que durante el proceso de la pasantía se logró adquirir experiencia y conocimiento nuevos en cuanto a la formación profesional como contador público.</p> <p>ABSTRACT</p> <p>The following document presents the activities developed in the company VF ASOCIADOS SAS in which the internship process was carried out to apply the knowledge acquired during academic training, in addition to acquiring new knowledge and skills related to the accounting management of companies. Within this entity, some companies were assigned to which support should be given to the accounting processes so that in this way they would obtain updated information when required, in addition to that during the internship process, new experience and knowledge was gained in terms of to professional training as a public accountant.</p>

FUENTES (Todas las fuentes de su trabajo, en orden alfabético)
<p>ACOSTA, D; Navarrete, G, Importancia del uso del software contable en pequeñas, medianas y grandes empresas del canón Portoviejo, 2003 pág. 63, revista la técnica.</p> <p>CASTAÑO, J. Apoyo a la gestión contable de la firma V.F CONTADORES ASOCIADOS & CIA LTDA. 2017. Disponible en: http://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/492</p> <p>GUAJARDO, G; GUAJARDO, N. Evolución de la información financiera. Ed 7. McGraw-Hill Interamericana. 2018. Pag 5. Disponible en: https://www-ebooks7-24-com.ucundinamarca.basesdedatosezproxv.com/stage.aspx?il=6251&pg=&ed=</p> <p>GERENCIE. (14,10,2017). Contador público. Disponible en: https://www.gerencie.com/contador-publico.html</p> <p>GUAJARDO, C; GUAJARDO, N. Contabilidad financiera. Ed 7. McGraw-Hill Interamericana. 2018. Pag 72. https://www-ebooks7-24-com.ucundinamarca.basesdedatosezproxv.com/stage.aspx?il=&pg=&ed=</p>

AUTORIZACIÓN DE PUBLICACIÓN		
<p>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.</p> <p>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":</p>		
AUTORIZO (AUTORIZAMOS)	SI	NO
1. La reproducción por cualquier formato conocido o por conocer.	X	

2. La comunicación pública, masiva por cualquier procedimiento, medio físico, electrónico y digital	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 con motivos de publicación, en pro de su consulta, vicivilización académica y de investigación.	X	

De acuerdo con la naturaleza del uso concedido, la presente licencia parcial se otorga a título gratuito por el máximo tiempo legal colombiano, con el propósito de que en dicho lapso mi (nuestra) obra sea explotada en las condiciones aquí estipuladas y para los fines indicados, respetando siempre la titularidad de los derechos patrimoniales y morales correspondientes, de acuerdo con los usos honrados, de manera proporcional y justificada a la finalidad perseguida, sin ánimo de lucro ni de comercialización. Para el caso de las Tesis, Trabajo de Grado o Pasantía, de manera complementaria, garantizo(garantizamos) en mi(nuestra) calidad de estudiante(s) y por ende autor(es) exclusivo(s), que la Tesis, Trabajo de Grado o Pasantía en cuestión, es producto de mi(nuestra) plena autoría, de mi(nuestro) esfuerzo personal intelectual, como consecuencia de mi(nuestra) creación original particular y, por tanto, soy(somos) el(los) único(s) titular(es) de la misma. Además, aseguro (aseguramos) que no contiene citas, ni transcripciones de otras obras protegidas, por fuera de los límites autorizados por la ley, según los usos honrados, y en proporción a los fines previstos; ni tampoco contempla declaraciones difamatorias contra terceros; respetando el derecho a la imagen, intimidad, buen nombre y demás derechos constitucionales. Adicionalmente, manifiesto (manifestamos) que no se incluyeron expresiones contrarias al orden público ni a las buenas costumbres. En consecuencia, la responsabilidad directa en la elaboración, presentación, investigación y, en general, contenidos de la Tesis o Trabajo de Grado es de mí (nuestra) competencia exclusiva, eximiendo de toda 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.

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. Nombre completo del trabajo.pdf)	Tipo de documento (ej. Texto, imagen, video, etc.)
1 REALIZAR REGISTROS Y PROCESOS CONTABLES EN LA COMPAÑÍA VF ASOCIADOS S.A.S.PDF	Texto, Imagen
2,	
3,	
4,	

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

APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	FIRMA (autógrafa)
Origua Capador Nestor Fabio	

Código de serie Documental (Ver Tabla de Retención Documental). 21.1-51-20

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 1 de 53

REALIZAR REGISTROS Y PROCESOS CONTABLES EN LA COMPAÑÍA VF
ASOCIADOS S.A.S

AUTOR:

NESTOR FABIO ORIGUA CAPADOR

UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA

FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONOMICAS Y CONTABLES

PROGRAMA DE CONTADURIA PUBLICA

FUSAGASUGA

18/05/2021

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 2 de 53

REALIZAR REGISTROS Y PROCESOS CONTABLES EN LA COMPAÑÍA VF
ASOCIADOS S.A.S

AUTOR:

NESTOR FABIO ORIGUA CAPADOR

ASESOR EXTERNO:

SANDRA YANETH AMORTEGUI

ASESOR INTERNO:

CAROLINA ENIT CAMARGO FERNANDEZ

UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA

FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONOMICAS Y CONTABLES

PROGRAMA DE CONTADURIA PUBLICA

FUSAGASUGA

18/05/2021



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 6

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

PAGINA: 3 de 53

NOTA DE ACEPTACIÓN

JURADO N° 1

JURADO N° 2

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 4 de 53

AGRADECIMIENTOS

Inicialmente le agradezco a Dios por brindarme la oportunidad de cumplir con los objetivos que me he establecido hasta el momento ya que sin el nada sería posible, agradezco también a la Universidad de Cundinamarca por otorgarme la oportunidad de ingresar a cursar una carrera profesional que en este caso fue Contaduría Pública, a mis padres por el apoyo emocional que me brindaron en el transcurso de la carrera.

A la COMPAÑÍA VF ASOCIADOS SAS por darme la oportunidad de realizar la pasantía en su firma, gracias a esto obtuve un acercamiento con la profesión contable, la cual me permitió reforzar conocimientos teóricos ya instruidos en la universidad y brindarme conocimiento en el desarrollo de la profesión.

Por último, agradezco a mi asesora externa Sandra Amórtegui, ya que esta fue la persona con la que tuve una relación directa en cuanto a la orientación de los procesos contables y su respectivo procesamiento de información de acuerdo con las políticas de las entidades.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 5 de 53

DEDICATORIA

Principalmente agradezco a Dios por ser mi guía y compañía en este proceso, a mis padres lo cuales me apoyaron desde el inicio de la carrera además que me brindaron la mano para alcanzar un objetivo trazado, a mis hermanos por brindarme palabras de apoyo y acompañarme en este camino, a mi familia en general por confiar en mí y mis capacidades, a mis amigos por siempre estar ahí y apoyarme en cada paso que daba.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 6 de 53

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	10
1. TITULO.....	11
1.1. LINEA DE INVESTIGACIÓN.....	11
1.1.1. Línea de investigación.....	11
2. OBJETIVOS.....	12
2.1. OBJETIVO GENERAL.....	12
2.2. OBJETIVOS ESPECIFICOS.....	12
3. JUSTIFICACIÓN.....	13
4. MARCOS.....	14
4.1. MARCO REFERENTE.....	14
4.2. MARCO TEORICO.....	16
4.3. MARCO CONCEPTUAL.....	18
5. DESARROLLO.....	20
CAPITULO I - IDENTIFICAR LOS SOFTWARES CONTABLES UTILIZADOS EN LA COMPAÑÍA QUE FACILITAN EL ACCESO A LA INFORMACIÓN COMO LO SON COMODÍN Y CONTAPYME.....	24
CAPITULO II - ORGANIZAR, EXAMINAR, CLASIFICAR Y ARCHIVAR DOCUMENTOS CONTABLES PARA SU CORRESPONDIENTE REGISTRO.....	26
CAPITULO III - ANALIZAR Y VERIFICAR LOS VALORES QUE PERMITEN LA ELABORACIÓN DE LAS PLANILLAS DE RETENCIÓN DE IMPUESTOS.....	29
6. VALOR AGREGADO.....	31
6.1. DOFA DE LOS PROCESOS CONTABLES ATENDIDOS DURANTE LA REALIZACIÓN DE LA PASANTIA EN LA COMPAÑÍA V.F ASOCIADOS S.A.S.....	31
6.2. APLICACIÓN DE SISTEMA EN EXCEL BASADO EN EL CALENDARIO TRIBUTARIO PARA LA ORGANIZACIÓN EN LAS FECHAS DE PRESENTACIÓN DE IMPUESTOS.....	33
7. RECURSOS.....	36

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 7 de 53

7.1. RECURSOS HUMANOS.....	36
7.2. RECURSO TECNOLÓGICO	36
7.3. OTROS RECURSOS	37
7.4. TOTAL, RECURSOS UTILIZADOS.....	37
8. CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES	37
9. CONCLUSIONES	39
10. RECOMENDACIONES	40
BIBLIOGRAFIA.....	41
DESCRIPCIÓN BIBLIOGRÁFICA.....	52
EVALUACIÓN Y APROBACIÓN.....	53

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 8 de 53

TABLA DE TABLAS

Tabla 1 Actividades desarrolladas	22
Tabla 2 DOFA.....	32
Tabla 3 Recursos Humanos	36
Tabla 4 Recurso Técnico	36
Tabla 5 Otros Recursos	37
Tabla 6 Total Recursos.....	37
Tabla 7 Cronograma de actividades	37

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 9 de 53

TABLA DE ANEXOS

Anexo 1 Excel Ingresos Construyendo ingeniería S.A.S.....	43
Anexo 2 Documentos por archivar en A-Z	43
Anexo 3 Registro ContaPyme.....	44
Anexo 4 Factura electrónica	44
Anexo 5 A-Z Mes Octubre	45
Anexo 6 Extracto Davivienda	45
Anexo 7 Extracto AV VILLAS.....	46
Anexo 8 Factura Registrada y procesada	46
Anexo 9 Memorando con dudas resueltas.....	47
Anexo 10 Estado de Resultados.....	48
Anexo 11 Estado de situación Financiera	49
Anexo 12 Mayor y Balances	50
Anexo 13 Saldos de Cuentas por Terceros	51

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 10 de 53

INTRODUCCIÓN

Durante el desarrollo del trabajo se deben tener en cuentas aspectos de importancia ya que la formación de profesionales integrales requiere una preparación y adquisición de conocimientos mediante los cuales se esperan obtener cualidades y destrezas que permitan ejercer la carrera contable de manera eficiente, el presente trabajo de grado titulado “Realizar registros y procesos contables en la COMPAÑÍA VF ASOCIADOS SA.S”, el cual se está desarrollando bajo la modalidad de opción de grado pasantía se centra en brindar apoyo a la compañía anteriormente mencionada para de esta manera obtener un beneficio en conocimientos adquiridos. Es por todo esto que el presente trabajo pretende exponer las actividades que se lograron llevar a cabo en la entidad mediante la realización de las prácticas laborales, en donde el proceso se concluyó en un tiempo de 3 meses, en este se planteó un cronograma el cual permitió el cumplimiento de los objetivos de manera eficiente.

Durante el proceso que se realizó en esta compañía, se me asignaron unas empresas a las cuales se les dio el respectivo apoyo mediante el desarrollo de actividades contables y tributarias, las cuales permitieron llevar a cabo una organización contable desde la recepción de información para su respectivo archivo en organizadores A-Z, seguido a esto realizar causaciones de facturas, nominas, comprobantes, documentos equivalentes, aportes obligatorios y verificación posterior para la presentación de impuestos nacionales.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 11 de 53

1. TITULO

Realizar registros y procesos contables en la COMPAÑÍA VF ASOCIADOS S.A.S

1.1. LINEA DE INVESTIGACIÓN

La línea de investigación se realiza teniendo en cuenta la información descrita en la guía de opciones de grado publicada por el consejo de facultad de ciencias administrativas, económicas y contables.

1.1.1. Línea de investigación

Organización de información contable y financiera

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 12 de 53

2. OBJETIVOS

2.1. OBJETIVO GENERAL

Conocer los procesos y manejos contables en la COMPAÑÍA VF ASOCIADOS S.A.S para de esta manera apoyar la realización de registros y actividades contables.

2.2. OBJETIVOS ESPECIFICOS

Conocer los softwares contables utilizados en la compañía los cuales facilitan el acceso a la información como lo son Comodín y ContaPyme

Organizar, examinar, clasificar y archivar documentos contables para su correspondiente registro.

Analizar y verificar los valores que permiten la elaboración de las planillas de retención de impuestos.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 13 de 53

3. JUSTIFICACIÓN

Durante el tiempo que se estudia la contaduría pública es de importancia que el estudiante obtenga nuevos conocimientos los cuales se utilizaran a lo largo de su vida profesional. Es por esto por lo que el pasante del programa de contaduría pública al dar su apoyo a la compañía VF ASOCIADOS S.A.S le permitirá desarrollar procesos contables y financieros en los que el estudiante aplicará sus conocimientos teórico-prácticos para lograr un desarrollo de la actividad efectivo dando un beneficio a la compañía.

Al realizar una pasantía en una compañía el estudiante debe asistir diariamente al lugar de desarrollo de la pasantía para dar a conocer su capacidad de desempeño como profesional al realizar la gestión del área contable y financiera utilizando los conocimientos adquiridos durante el tiempo de formación en la universidad, además de fortalecer y adquirir nuevos conocimientos durante el desarrollo de la pasantía.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 14 de 53

4. MARCOS

4.1. MARCO REFERENTE

En el trabajo realizado por Lina Isabel Mora Asprilla el cual es titulado “Apoyo en los procesos contables de la empresa EMSERFUSA E.S.P” se evidencio que en el desarrollo de la pasantía se cumplieron los objetivos trazados desde un inicio ya que se logró consolidar los estados financieros de forma confiable y razonable, además de que la pasante pudo contribuir al mejoramiento de la empresa y de esta manera mejoro sus propios conocimientos en el área.¹

Según las conclusiones a las que llego la egresada Luisa Fernanda Moreno Tinoco en su proyecto de grado titulado “apoyo contable y administrativo a los procesos de recaudo fiscal en la secretaria de hacienda del municipio de Facatativá”, se logró concluir que la estudiante logro tener un acercamiento con la entidad permitiéndole aplicar el conocimiento adquirido en el tiempo de su formación académica.²

Teniendo en cuenta el trabajo desarrollado por el egresado Johan José Castaño Escobar el cual es titulado “Apoyo a la gestión contable de la firma V.F CONTADORES ASOCIADOS & CIA LTDA”, el estudiante durante el desarrollo de su pasantía en esta entidad fue adquiriendo conocimientos relacionados a la ciencia

¹ MORA, L. Apoyo en los procesos contables de la empresa EMSERFUSA E.S.P. 2016. Disponible en: <http://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/178>

² MORENO, L. Apoyo contable y administrativo a los procesos de recaudo fiscal en la secretaria de hacienda del municipio de Facatativá. 2019. Disponible en: <http://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/2789>

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 15 de 53

contable, además que afianzo las competencias contables y tributarias que le fueron enseñadas durante el desarrollo de su formación académica.³

La egresada Elizabeth Murcia Santana en su informe final titulado “Actualización de políticas procesos y procedimientos contables de la E.S.E hospital el salvador de Ubaté”, logro llegar a la conclusión de que se verificación y actualización los procesos en las distintas áreas del hospital como lo son; tesorería, cartera, presupuesto y sistemas, el desarrollo de las actividades fue realizado en conformidad con el nuevo marco técnico normativo para que su información sea clara, rápida y oportuna.⁴

³ CASTAÑO, J. Apoyo a la gestión contable de la firma V.F CONTADORES ASOCIADOS & CIA LTDA. 2017. Disponible en: <http://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/492>

⁴ MURCIA, E. Actualización de políticas procesos y procedimientos contables de la E.S.E hospital el salvador de Ubaté. 2019. Disponible en: <http://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/2707>

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 16 de 53

4.2. MARCO TEORICO

Shyam Sunder en su libro titulado en su versión original “Theory of accounting and control” o por su traducción al español “Teoría de la contabilidad y el control”, para lograr el entendimiento y el control aplicado a una organización es de mucha importancia tener tres ideas claras, las cuales son; la primera idea nos menciona que una organización se basa en un conjunto de contratos que se realizan entre dos o más personas, la segunda idea menciona que el suministro de la información que deben tener en común las partes que realizan el contrato, y por último la tercer idea menciona que debe existir un balance entre los intereses de las partes a la hora de realizar un contrato. En este libro también se hace mención de que la contabilidad es un aspecto de mucha importancia para llevar a cabo el funcionamiento de las compañías ya sean privadas o públicas.⁵

Según lo mencionado por Guajardo y Guajardo en su libro “evolución de la información financiera”, Luca Pacioli es la persona a quien se le atribuyen las bases de la contabilidad que conocemos actualmente ya que este bajo la teoría de la partida doble menciona que las transacciones económicas deben tener una doble afectación, esto se menciona ya que teniendo en cuenta la lógica al momento de hacer una transacción se debe tener en cuenta que hay un incremento o

⁵ SHYAM, H. Theory of accounting and control. 1994. <https://books.google.com.co/books?hl=es&lr=&id=r-v304U6B9cC&oi=fnd&pg=PA21&dq=teoria+de+la+contabilidad&ots=fRzqiB9HEQ&sig=v0MCPj-JkHc4Bk04a00y7SdA1WQ#v=onepage&q&f=false>

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 17 de 53

disminución de los bienes que posee la entidad y por el otro lado se deberá registrar los recursos que se utilizaron para las transacciones.⁶

⁶ GUAJARDO, G; GUAJARDO, N. Evolución de la información financiera. Ed 7. McGraw-Hill Interamericana. 2018. Pag 5. Disponible en: <https://www-ebooks7-24-com.ucundinamarca.basesdedatosezproxy.com/stage.aspx?il=6251&pg=&ed=>

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 18 de 53

4.3. MARCO CONCEPTUAL

Contador público: El contador público es aquel profesional el cual está encargado de aplicar, analizar e interpretar la información financiera y procesos contables de entidades, esto lo realiza con el fin de apoyar a la junta directiva o a los administradores con la toma de decisiones.⁷

Contabilidad: La contabilidad se entiende que es un sistema de registros y procesos contables en el cual se involucran mínimo dos cuentas contables, esto permite que cada transacción realizada en una entidad debe llevar dos o más cuentas afectadas en el sistema contable.⁸

Tipos de informes contables: Estos se dividen en 3 tipos los cuales son: Informes no administrativos, los informes en los cuales se presenta la contabilidad y por ultimo los informes especiales.⁹

Estados financieros: Dentro de una entidad estos son los documentos más importantes, esto se debe a que mediante estos se lograra conocer el estado económico además de brindar una visión general que permite conocer el estado de la entidad de esta manera aportando a la toma de decisiones, cabe resaltar que los estados financieros se reglamentaron en Colombia bajo el decreto 2649 de 1993.¹⁰

⁷ GERENCIE. (14,10,2017). Contador público. Disponible en: <https://www.gerencie.com/contador-publico.html>

⁸ GUAJARDO, C; GUAJARDO, N. Contabilidad financiera. Ed 7. McGraw-Hill Interamericana. 2018. Pag 72. <https://www-ebooks7-24-com.ucundinamarca.basesdedatosezproxy.com/stage.aspx?il=&pg=&ed=>

⁹ GONZALO, S. Sistema de información para las organizaciones. Ed 6. McGraw-Hill Interamericana. Ed 6. 2011. Pag 30. Disponible en: <https://www-ebooks7-24-com.ucundinamarca.basesdedatosezproxy.com/stage.aspx?il=&pg=&ed=>

¹⁰ SIIGO. (23,01/2018). ¿Qué son los estados financieros? Disponible en: <https://www.siigo.com/blog/empresario/que-son-los-estados-financieros/>

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 19 de 53

Software contable: Estos son herramientas informáticas las cuales en los últimos años se han convertido en algo de mucha importancia en las compañías, esto se debe a que gracias a los softwares contables los usuarios pueden llevar a cabo el desarrollo de sus actividades de forma más organizada, ya que mediante estos se llevan los registros de documentos, además de permitir el acceso y análisis de la información. ¹¹

¹¹ ACOSTA, D; Navarrete, G, Importancia del uso del software contable en pequeñas, medianas y grandes empresas del canón Portoviejo, 2003 pág. 63, revista la técnica.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 20 de 53

5. DESARROLLO

El desarrollo del proceso de pasantías se realizó de forma virtual debido a la actual situación que se enfrenta a nivel mundial por el brote del COVID-19 además que por medidas de protección a los estudiantes la Universidad de Cundinamarca condiciono la realización de las pasantías para que se realizaran de forma virtual y así evitar cualquier coso provocado por la prestación de servicios en la pasantía. Inicie la pasantía mediante la carta de aceptación de pasantía el 4 de septiembre de 2020 en la COMPAÑIA VF ASOCIADOS SAS, mediante la presentación de la firma y las políticas internas acerca del tratamiento de datos, se nombraron los softwares contables que van a utilizar durante el desarrollo de la pasantía, estos ayudan a sistematizar, optimizar y simplificar las tareas contables de cada una de las empresas que se iban a manejar durante el proceso y las funciones a realizar por el pasante, mencionadas a continuación:

- Recibir información para su respectivo registro contable.
- Revisar los comprobantes de ingreso y egreso para seguido a esto realizar su respectivo registro.
- Archivar documentos contables en A-Z para su correspondiente uso.
- Elaborar y verificar relación de gastos e ingresos para la elaboración de retención de impuestos.
- Llevar un registro en los softwares contables facilitados por la compañía.
- Generar libros auxiliares y estados financieros para su correspondiente uso.
- Se deberá cumplir con las normas establecidas en la compañía VF ASOCIADOS S.A.S.
- Se deberá mantener en orden el sitio de trabajo.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 21 de 53

- Elaborar informes para uso de las empresas asignadas, como lo son:
 - Estado de resultados (Anexo 10)
 - Estado de situación financiera (Anexo 11)
 - Mayor y Balances (Anexo 12)
 - Saldos de Cuentas por Terceros (Anexo 13)
- Realizar otras actividades asignadas por la compañía.

En la siguiente tabla se mostrarán las actividades realizadas en cada empresa que se me asigno para llevar la contabilidad a lo largo de la pasantía en la COMPAÑÍA VF ASOCIADOS S.A.S.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 22 de 53

Tabla 1 Actividades desarrolladas

PROCESOS DESARROLLADOS EN LAS EMPRESAS ASIGNADAS DURANTE LA PASANTIA	EMPRESAS	
	ASOIND S.A.S 900.283.058-5	CONSTRUYENDO INGENIERA S.A.S 900.471.079-6
ACTIVIDADES DESARROLLADAS	COMODIN	CONTAPYME
SOFTWARE CONTABLES	COMODIN	CONTAPYME
RECEPCION Y CLASIFICACION DE DOCUMENTOS	X	X
REGISTRAR FACTURAS DE COMPRA Y VENTA	X	X
REGISTRAR COMPROBANTES DE EGRESOS E INGRESOS	X	X
CASUSACION DE GASTOS Y INGRESOS	X	X
PROCESAMIENTO DE GASTOS Y INGRESOS	X	X
RELACION IVA	X	X
RELACION ICA	X	X
RELACION DE RETENCION EN LA FUENTE	X	X
CONCILIACION BANCARIA	X	X
APORTES NOMINA		X
APORTES SEGURIDAD SOCIAL		X
LIQUIDACION DE EMPLEADOS		X
MANEJO DE CAJA MENOR		X

Fuente: Nestor Origua

Mediante la realización de la pasantía logre comprender los principios, criterios, postulados y normas de la teoría contable, además de obtener conocimiento en clasificación y codificación de documentos contables, conocer diferentes softwares contables, registro de facturas y documentos equivalentes, causación de gastos, procesamiento de datos, información de nómina, y relación de impuestos nacionales para su respectiva declaración.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 23 de 53

Para la explicación del proceso que se llevó a cabo en la COMPAÑIA VF ASOCIADOS SAS se realizara en tres etapas, las cuales se explicaran a continuación:

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 24 de 53

CAPITULO I - IDENTIFICAR LOS SOFTWARES CONTABLES UTILIZADOS EN LA COMPAÑÍA QUE FACILITAN EL ACCESO A LA INFORMACIÓN COMO LO SON COMODÍN Y CONTAPYME

Es de mucha importancia aprender sobre el manejo de los softwares contables utilizados en la compañía como son CONTAPYME y COMODIN.

Este objetivo se cumplió con la persona encargada de llevar a cabo el proceso del pasante ya que esta realizó una inducción al manejo del programa COMODIN, haciendo la presentación con una de las empresas a la cual se iba a realizar el proceso de apoyo que en el caso de mi trabajo de grado fue asignada la empresa ASOIND, es un software contable el cual nos permite llevar registros contables detallando las operaciones de las empresas, dando inicio a la inducción la asesora externa menciona los aspectos básicos acerca del manejo del mismo, la parametrización bajo la cual está el programa, además de mostrar cómo se encontraban identificados los documentos y terceros con los que se va a procesar la información, se explica cómo identificar las cuentas y en caso de necesitar una subcuenta se explica su correspondiente forma para crearla o modificarla, además de esta información se enseñó como generar libros auxiliares y estados de situación financiera para al final de cada periodo revisar y verificar la información para la respectiva declaración de impuestos nacionales.

Como se mencionó anteriormente, en este software se dio un manejo contable a la empresa ASOIND y su actividad principal es prestar servicios de transporte.

El segundo software que se conoció es CONTAPYME, el cual es un sistema de contabilidad de fácil manejo y gestión, para todo tipo de empresas colombianas; de igual forma que el anterior se dio a conocer aspectos para tener en cuenta a la hora

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 25 de 53

de realizar un registro contable, como lo es la creación o modificación de documentos, cuentas y registros ya sea de facturas, comprobantes o demás documentos contables. También se explicó como generar libros auxiliares y estados de situación financiera para la respectiva verificación de información. En este software se manejó la contabilidad de la empresa Construyendo Ingeniería S.A.S, la cual tiene como su actividad principal la prestación de servicios, como lo son el alquiler maquinaria de construcción y servicios de mantenimiento o construcción de estructuras.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 26 de 53

CAPITULO II - ORGANIZAR, EXAMINAR, CLASIFICAR Y ARCHIVAR DOCUMENTOS CONTABLES PARA SU CORRESPONDIENTE REGISTRO

Al momento de recibir información de las empresas se debe llevar a cabo una respectiva clasificación de documentos contables los cuales se archivan en A-Z para luego realizar su respectivo procesamiento de información teniendo en cuenta las disposiciones legales, la normatividad vigente y los principios generalmente aceptados.

Antes de llevar a cabo el registro de la información contable, como se mencionó anteriormente se deben tener en cuenta los documentos, es decir que se deben clasificar si son ingresos, egresos o sus respectivos comprobantes para realizar la causación, además de tener en cuenta la actividad que realiza la empresa esto porque no todas las empresas llevan el mismo manejo contable.

En el caso de la empresa ASOIND se realizó la clasificación en ingresos, gastos (con sus respectivos soportes) y comprobantes de contabilidad, por el lado de la empresa CONSTRUYENDO, la información se clasifico en ingresos y compras; esta clasificación se realizó en A-Z los cuales están separados mes a mes por marcadores los cuales permiten una revisión y registro de manera eficiente.

Al momento que se vaya a procesar la información archivada en las A-Z se debe tener en cuenta lo que mencionaba anteriormente respecto a que no todas las empresas llevan el mismo manejo contable, además de que a pesar de que los softwares contables cumplen su función de llevar los registros de forma organizada, el manejo es muy diferente entre uno y otro. La información que se registre de estar soportada por su respectivo documento legal el cual debe cumplir con todos los

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 27 de 53

requisitos presentados en la normatividad, en caso de no cumplir con esta, serán descartados y solo se procesaran los documentos que cumplan con la norma.

Para profundizar un poco más en las actividades realizadas se explicarán algunas a continuación:

Recepción de documentos contables de las compañías **CONSTRUYENDO INGENIERA S.A.S Y ASOIND S.A.S** (Anexo 2 y 4)

- La asesora externa entrega mes tras mes documentación con información contable respectiva a movimientos de ingreso y egresos de las compañías asignadas.

Archivar documentos contables entregados por la asesora externa. (Anexo 5)

- Al recibir la información de las compañías asignadas por la asesora externa, es necesario realizar una organización de acuerdo con las fechas en las cuales se hizo el movimiento para luego realizar su correspondiente archivo en las A-Z.

Registrar facturas de compra y venta de la empresa **Construyendo Ingeniera S.A.S** (Anexo 3 y 8)

- Seguido a la recepción y archivo de los documentos contables se debe realizar un debido registro, teniendo en cuenta que en **CONSTRUYENDO INGENIERA S.A.S** la contabilización se realiza en el software ContaPyme.

Registrar comprobantes de ingreso y egreso de la empresa **ASOIND S.A.S**

- Seguido a la recepción y archivo de los documentos contables se debe realizar un debido registro en el software además de colocar el sello de

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 28 de 53

procesado a cada documento, teniendo en cuenta que en la empresa ASOIND S.A.S la contabilización se realiza en el software Comodín.

Generar libros auxiliares

- Una vez realizados todos los registros se generan los respectivos libros auxiliares, para verificar la información registrada.

Comparar y verificar información registrada en los softwares correspondientes

- La información registrada en la empresa CONSTRUYENDO se compara con los totales que se encuentran en los documentos Excel proporcionados por la asesora externa, en caso de no contar con toda la información es necesario enviar un memorando con las dudas existentes como se ve en el anexo 9.

Realizar e imprimir documentos equivalentes para archivar en la empresa ASOIND

- Se realizaron los documentos equivalentes de la empresa ASOIND, seguido a esto se deben imprimir y archivar junto con los demás soportes de la empresa.

Revisión de los extractos correspondientes a las empresas asignadas (Anexo 6 y 7)

- Se debe realizar una revisión de los extractos para conocer si el recaudo de dinero para pago de planillas de seguridad social corresponde con los pagos realizados a la administradora.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 29 de 53

CAPITULO III - ANALIZAR Y VERIFICAR LOS VALORES QUE PERMITEN LA ELABORACIÓN DE LAS PLANILLAS DE RETENCIÓN DE IMPUESTOS.

Al cumplir con los objetivos en las etapas 1 y 2, se deberán identificar distintos valores que nos permiten la elaboración de impuestos a los cuales aplica cada una de las empresas asignadas, como lo es el ICA, IVA y RTE FUENTE.

A la hora de realizar la declaración de impuestos de deberá tener en cuenta que la información en el software debe estar actualizada para evitar enviar información inexacta o realizar correcciones en información enviada a la DIAN o a la entidad a presentar los impuestos.

- En el impuesto de ICA, el cual es un impuesto municipal con pago anual, la contabilidad de la entidad debe estar actualizada a 31 de diciembre del año gravable y se debe realizar el cierre respectivo del periodo gravable.
- En la declaración de IVA se deberán tener en cuenta los IVA generados, descontables y por concepto de devoluciones para determinar si el impuesto es a pagar o a favor de la entidad y en caso de ser un saldo para pagar conocer el valor correspondiente.
- En la retención en la fuente la información contable de la empresa debe estar actualizada ya que este impuesto normalmente se paga mensual y se deben en cuenta aspectos como arrendamientos, salarios, compras, etc.

Dentro de las actividades relacionadas a impuestos encontramos:

Elaboración de archivo Excel con ingresos (Anexo 1)

- Luego de conocer el procedimiento para sacar los diferentes impuestos, se asignó elaborar un archivo Excel en cual se encuentran las respectivas

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 30 de 53

retenciones en cuanto a retención en la fuente y retención de industria y comercio, mediante el cual se va a apoyar para realizar los registros contables de la empresa Construyendo.

Apoyo para la realización de medios Bogotá

- Apoyo a la asesora externa en cuanto a la elaboración de los medios de Bogotá teniendo en cuenta las retenciones de ICA que se realizaron para la empresa CONSTRUYENDO INGENIERIA S.A.S y que esta empresa debía reportar sobre los artículos 2, 4, 6 y 14

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 31 de 53

6. VALOR AGREGADO

Durante el desarrollo de la pasantía en la compañía VF ASOCIADOS SAS se logró evidenciar aspectos positivos y negativos en cuanto a su funcionamiento, por lo tanto, se ha desarrollado una matriz DOFA mediante la cual se espera dar a conocer sus debilidades, oportunidades, fortalezas y amenazas. Teniendo en cuenta lo anteriormente mencionado se propone dar solución a una de las debilidades presentes en la compañía mediante la elaboración de un sistema en Excel realizado con la información dada por la DIAN en cuanto a los plazos para llevar a cabo la presentación de la retención en fuente y el IVA tanto bimestral como cuatrimestral.

6.1. DOFA DE LOS PROCESOS CONTABLES ATENDIDOS DURANTE LA REALIZACIÓN DE LA PASANTIA EN LA COMPAÑÍA V.F ASOCIADOS S.A.S

Por medio de la matriz DOFA aplicada a la compañía VF ASOCIADOS se logra realizar un diagnóstico y análisis al finalizar la pasantía ya que se observan algunos aspectos negativos, pero a su vez se ven aspectos positivos en el funcionamiento que esta tiene actualmente. La matriz DOFA se realizo teniendo en cuenta los puntos fuertes, débiles, amenazas y oportunidades vistas durante el desarrollo de la pasantía.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 32 de 53

Tabla 2 DOFA

DEBILIDADES	OPORTUNIDADES
<ul style="list-style-type: none"> » No hay orden al momento de organizar los plazos de presentación o pago de impuestos dados por la DIAN. » Demoras al momento de ser necesaria la información. » No hay un departamento que se dedique específicamente a digitar información contable. » No hay control en los tiempos de entrega para informes. » Existe información entregada por clientes sin un soporte legal. 	<ul style="list-style-type: none"> » Es necesario el apoyo de profesionales como los que ofrece la universidad de Cundinamarca. » Inversión para la expansión y mejoramiento de equipos de cómputo en la compañía. » Diversificación de servicios ofrecidos. » Empresas de la región del Sumapaz en proceso de crecimiento.
FORTALEZAS	AMENAZAS
<ul style="list-style-type: none"> » Buena atención a los clientes. » Aplicación oportuna de la normatividad vigente. » Los encargados de manejar la información contable de las empresas asesoras por V.F Asociados, son personas con experiencia y competencias adecuadas. 	<ul style="list-style-type: none"> » Es necesario tener información actualizada. » Perdida de información al no contar con soportes legales. » Se manejan equipos de computo con fallas en algunos programas lo que podría provocar perdida de información.

Elaborado por el autor

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 33 de 53

6.2. APLICACIÓN DE SISTEMA EN EXCEL BASADO EN EL CALENDARIO TRIBUTARIO PARA LA ORGANIZACIÓN EN LAS FECHAS DE PRESENTACIÓN DE IMPUESTOS.

Durante la realización del trabajo de grado en la compañía VF ASOCIADOS S.A.S he evidenciado una falla al momento de llevar una organización interna con las fechas en las que se deben presentar y/o pagar los diferentes impuestos nacionales y municipales, ya que por un lado son muchas las empresas que asesora V.F ASOCIADOS y por otro lado actualmente se descargan e imprimen todos los calendarios tributarios necesarios para presentar los diferentes impuestos, lo que genera una acumulación de documentos y desorganización al momento de ser necesario el conocimiento de las fechas establecidas para la presentación de impuestos empresa por empresa.

Es de mucha importancia tener presente las fechas de presentación y pago del impuesto de las empresas que tenemos a cargo como contadores públicos para dar cumplimiento con la normatividad además de evitar posibles sanciones.

Es de tener en cuenta que nuestro trabajo como contadores públicos es desgastante al momento de manejar varias empresas lo que puede provocar en algunos casos una falta de organización con la presentación y pago de los impuestos, por esta razón, apoyando al crecimiento de la compañía VF ASOCIADOS S.A.S he diseñado un sistema en Excel mediante el cual se podrá conocer de manera efectiva, organizada y rápida la fecha de presentación de los impuestos a cargo de las diferentes empresas asesoradas por la compañía, utilizando formulas aprendidas durante mi formación académica, además de utilizar los conocimientos adquiridos durante el desarrollo de la pasantía.



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 6

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 34 de 53

En este Excel vamos a encontrar dos hojas correspondientes en este caso a la retención en la fuente y de IVA bimestral junto con el cuatrimestral.

En la primera hoja encontraremos el calendario de declaración mensual de retención en la fuente y los calendarios de IVA bimestral y cuatrimestral, los cuales podrán ser actualizado año tras año y que en esta ocasión corresponde al año gravable de 2020.

CALENDARIO TRIBUTARIO 2020

DECLARACIÓN MENSUAL RETENCIÓN EN LA FUENTE

MESES	0	9	8	7	6	5	4	3	2	1
1 Enero hasta Febrero	11	12	13	14	17	18	19	20	21	24
2 Febrero hasta Marzo	10	11	12	13	16	17	18	19	20	24
3 Marzo hasta Abril	14	15	16	17	20	21	22	23	24	27
4 Abril hasta Mayo	12	13	14	15	18	19	20	21	22	26
5 Mayo hasta Junio	9	10	11	12	16	17	18	19	23	24
6 Junio hasta Julio	7	8	9	10	13	14	15	16	17	21
7 Julio hasta Agosto	11	12	13	14	18	19	20	21	24	25
8 Agosto hasta Septiembre	8	9	10	11	14	15	16	17	18	21
9 Septiembre hasta Octubre	6	7	8	9	13	14	15	16	19	20
10 Octubre hasta Noviembre	10	11	12	13	17	18	19	20	23	24
11 Noviembre hasta Diciembre	10	11	14	15	16	17	18	21	22	23
12 Diciembre hasta Enero 2021	13	14	15	18	19	20	21	22	25	26

DECLARACIÓN IVA BIMESTRAL

BIMESTRE	0	9	8	7	6	5	4	3	2	1
1 Ene-Feb hasta Marzo	10	11	12	13	16	17	18	19	20	24
2 Mar-Abr hasta Mayo	12	13	14	15	18	19	20	21	22	26
3 May-Jun hasta Julio	7	8	9	10	13	14	15	16	17	21
4 Jul-Ago hasta septiembre	8	9	10	11	14	15	16	17	18	21
5 Sep-Oct hasta Noviembre	10	11	12	13	17	18	19	20	23	24
6 Nov-Dic hasta Enero 2021	13	14	15	18	19	20	21	22	25	26

DECLARACIÓN IVA CUATRIMESTRAL

CUATRIMESTRAL	0	9	8	7	6	5	4	3	2	1
1 Ene-Abr hasta Mayo	12	13	14	15	18	19	20	21	22	26
2 May-Ago hasta Septiembre	8	9	10	11	14	15	16	17	18	21
3 Sep-Dic hasta Enero 2021	13	14	15	18	19	20	21	22	25	26

En una segunda hoja encontramos una tabla formulada en la cual encontramos algunos de los clientes de la COMPAÑÍA VF ASOCIADOS con sus ejemplos de la fecha de pago para diferentes periodos del año gravable 2020. Para conseguir la información basta con agregar La razón social, el NIT (está separado número por

**MACROPROCESO DE APOYO**

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 6

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 35 de 53

número) y agregar el digito del periodo que es mensual en el caso de la retención en la fuente y bimestre o cuatrimestre en el caso del IVA, luego de esto obtendremos la fecha de declaración del respectivo impuesto.

De igual manera a la hoja anterior es posible actualizar la información año tras año de manera sencilla.

**FECHAS DECLARACIÓN****RETENCIÓN EN LA FUENTE**

RAZÓN SOCIAL	NIT	DV	# MES	FECHAS	ULTIMO DIGITO	DIA PAGO
CONSTRUYENDO INGENIERIA S.A.S	9 0 0 4 7 1 0 7 9	- 6	1	Enero hasta Febrero	9	12
ASOIND S.A.S	9 0 0 2 8 3 0 5 8	- 5	4	Abril hasta Mayo	8	14
INVERSIONES GARCIA	9 0 0 4 2 3 7 4 3	- 4	3	Marzo hasta Abril	3	23
BC BROMELIAS	9 0 0 0 2 6 1 7 7	- 2	12	Diciembre hasta Enero 2021	7	18

IVA BIMESTRAL

RAZÓN SOCIAL	NIT	DV	# BIMESTRE	BIMESTRE	ULTIMO DIGITO	DIA PAGO
CONSTRUYENDO INGENIERIA S.A.S	9 0 0 4 7 1 0 7 9	- 6	6	Nov-Dic hasta Enero 2021	9	14
ASOIND S.A.S	9 0 0 2 8 3 0 5 8	- 5	2	Mar-Abr hasta Mayo	8	14
INVERSIONES GARCIA	9 0 0 4 2 3 7 4 3	- 4	3	May-Jun hasta Julio	3	16
BC BROMELIAS	9 0 0 0 2 6 1 7 7	- 2	6	Nov-Dic hasta Enero 2021	7	18

IVA CUATRIMESTRAL

RAZÓN SOCIAL	NIT	DV	# CUATRIMESTRE	CUATRIMESTRE	ULTIMO DIGITO	DIA PAGO
CONSTRUYENDO INGENIERIA S.A.S	9 0 0 4 7 1 0 7 9	- 6	1	Ene-Abr hasta Mayo	9	13
ASOIND S.A.S	9 0 0 2 8 3 0 5 8	- 5	2	May-Ago hasta Septiembre	8	10
INVERSIONES GARCIA	9 0 0 4 2 3 7 4 3	- 4	3	Sep-Dic hasta Enero 2021	3	22
BC BROMELIAS	9 0 0 0 2 6 1 7 7	- 2	3	Sep-Dic hasta Enero 2021	7	18

A continuación, se adjunta un archivo Excel el cual puede ser visible mediante la apertura de este documento en su versión Word.



Valor Agregado.xlsx

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 36 de 53

7. RECURSOS

El tiempo durante el cual se desarrolló la pasantía en la compañía VF ASOCIADOS S.A.S no será remunerado además que los gastos incurridos durante el desarrollo de esta serán asumidos por el estudiante. En las siguientes tablas se observarán los diferentes recursos utilizados para la realización del trabajo de grado.

7.1. RECURSOS HUMANOS

Tabla 3 Recursos Humanos

Recurso humano	Concepto	Vr hora	Número de horas	Total
NESTOR FABIO ORIGUA CAPADOR	TRABAJO (2020)	\$ 3.900	640	\$ 2.496.000
	REDACCION	\$ 3.900	70	\$ 273.000
TOTAL			710	\$ 2.769.000

Fuente: Nestor Origua

7.2. RECURSO TECNOLOGICO

Tabla 4 Recurso Técnico

Recurso tecnológico	Cantidad	Valor	Total
Computador	1	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000
Impresora HP 2135	1	\$ 220.000	\$ 220.000
Internet	1	\$ 70.000	\$ 70.000
Total			\$ 2.290.000

Fuente: Nestor Origua

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 37 de 53

7.3. OTROS RECURSOS

Tabla 5 Otros Recursos

Otros recursos	Veces en el mes	N° meses	Valor	Total
Fletes	40	5	\$ 1.700	\$ 340.000
Fotocopias	2	5	\$ 4.000	\$ 40.000
Refrigerios	20	5	\$ 2.000	\$ 200.000
Total				\$ 580.000

Fuente: Nestor Origua

7.4. TOTAL, RECURSOS UTILIZADOS

Tabla 6 Total Recursos

Recursos totales	Total
Recurso humano	\$ 2.964.000
Recurso tecnológico	\$ 2.290.000
Otros	\$ 580.000
Total	\$ 5.834.000

Fuente: Nestor Origua

8. CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

Tabla 7 Cronograma de actividades



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 6

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 38 de 53

ACTIVIDADES	TIEMPO			
	sep-20	oct-20	nov-20	dic-20
ETAPA I				
Inducción	■			
Recepcion de información	■	■	■	■
Registro de documentos contables	■	■	■	■
ETAPA II				
Revisión de información registrada		■	■	■
ETAPA III				
Relación de compras, gastos y ventas para el pago de los impuestos de IVA, ICA y RTE FUENTE.		■	■	■
ETAPA IV				
Informes mensuales de pasantia		■	■	■
Presentacion de anteproyecto		■		
Sustentacion informe final				

Fuente: Nestor Origua

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 39 de 53

9. CONCLUSIONES

La realización de procesos contables es de suma importancia en una compañía, ya que sirve para obtener información clara y confiable en el momento que esta se necesite ya sea para libros auxiliares o informes de situación financiera.

El estudiante mediante la realización de la pasantía adquiere experiencia en distintas actividades contables y tributarias, teniendo en cuenta que se asignan diferentes empresas a las cuales se les debe dar un manejo distinto entre una y otra de acuerdo con las políticas contables que estas posean.

El desarrollo de la pasantía aporta al estudiante herramientas suficientes para desempeñarse laboralmente, además de otorgar destrezas y conocimientos en temas tributarios debido a la experiencia que se obtiene al relacionarse con clientes de diferentes empresas.

Al realizarse el proceso de información contable y tributaria de las empresas asignadas, se permite obtener bases suficientes y claras para la preparación de información financiera, esta información permite conocer las actividades de la empresa, a su vez que permite tomar decisiones para el desarrollo y crecimiento continuo.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 40 de 53

10. RECOMENDACIONES

Teniendo en cuenta los objetivos planteados y las actividades realizadas en el desarrollo de la pasantía, el estudiante pasante recomienda:

Mantener actualizados los archivos de las respectivas empresas a llevar contabilidad, para que de esta manera los clientes puedan adquirir información para la toma de decisiones en sus empresas.

Mantener el convenio con la universidad de Cundinamarca, ya que de esta manera se permitirá el desarrollo y obtención de competencias laborales para los estudiantes.

Mantener la calidad de servicio prestado a los clientes y de esta manera obtener un crecimiento de la compañía lo que a largo plazo permitiría dar vacantes de pasantía a más estudiantes.

Realizar una actualización continua de los equipos de cómputo y los softwares contables, para satisfacer las necesidades de las empresas asesoradas por VF ASOCIADOS y que de esta manera no exista alguna pérdida de información o retrasos en la entrega de informes.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 41 de 53

BIBLIOGRAFIA

MORA, L. Apoyo en los procesos contables de la empresa EMSERFUSA E.S.P. 2016. Disponible en:
<http://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/178>

MORENO, L. Apoyo contable y administrativo a los procesos de recaudo fiscal en la secretaria de hacienda del municipio de Facatativá. 2019. Disponible en:
<http://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/2789>

CASTAÑO, J. Apoyo a la gestión contable de la firma V.F CONTADORES ASOCIADOS & CIA LTDA. 2017. Disponible en:
<http://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/492>

MURCIA, E. Actualización de políticas procesos y procedimientos contables de la E.S.E hospital el salvador de Ubaté. 2019. Disponible en:
<http://repositorio.ucundinamarca.edu.co/handle/20.500.12558/2707>

SHYAM, H. Theory of accounting and control. 1994.
<https://books.google.com.co/books?hl=es&lr=&id=r-v304U6B9cC&oi=fnd&pg=PA21&dq=teoria+de+la+contabilidad&ots=fRzqiB9HEQ&sig=v0MCPj-JkHc4Bk04a00y7SdA1WQ#v=onepage&q&f=false>

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 42 de 53

GUAJARDO, G; GUAJARDO, N. Evolución de la información financiera. Ed 7. McGraw-Hill Interamericana. 2018. Pag 5. Disponible en: <https://www-ebooks7-24-com.ucundinamarca.basesdedatosezproxy.com/stage.aspx?il=6251&pg=&ed=>

GERENCIE. (14,10,2017). Contador público. Disponible en: <https://www.gerencie.com/contador-publico.html>

GUAJARDO, C; GUAJARDO, N. Contabilidad financiera. Ed 7. McGraw-Hill Interamericana. 2018. Pag 72. <https://www-ebooks7-24-com.ucundinamarca.basesdedatosezproxy.com/stage.aspx?il=&pg=&ed=>

GONZALO, S. Sistema de información para las organizaciones. Ed 6. McGraw-Hill Interamericana. Ed 6. 2011. Pag 30. Disponible en: <https://www-ebooks7-24-com.ucundinamarca.basesdedatosezproxy.com/stage.aspx?il=&pg=&ed=>

SIIGO. (23,01/2018). ¿Qué son los estados financieros? Disponible en: <https://www.siigo.com/blog/empresario/que-son-los-estados-financieros/>

ACOSTA, D; Navarrete, G, Importancia del uso del software contable en pequeñas, medianas y grandes empresas del canón Portoviejo, 2003 pág. 63, revista la técnica.



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 6

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 43 de 53

ANEXOS

Anexo 1 Excel Ingresos Construyendo ingeniería S.A.S

A	B	C	D	E
CHA	CIUDAD	NOMBRE	NIT	FACTURA
01-feb	BOGOTA	ASISTEMI SAS	830058127-8	922
03-feb	MOSQUERA	PORTICOS C & C CONSTRUCCIONES S.A.S.	900904676-3	923
03-feb	MOSQUERA	ARKAN ARQUITECTURA SAS	901171704-8	924
03-feb	FUNZA	DAO CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S	901232294-2	925
03-feb	MOSQUERA	IMPORTACIONES FADIR S.A.S	900025960-9	926
04-feb	MOSQUERA	SAINT GOBAIN COLOMBIA SAS	830041598-9	927
04-feb	MOSQUERA	SAINT GOBAIN COLOMBIA SAS	830041598-9	928
10-feb	MADRID	EMAU SAS	900974371-1	929
10-feb	MADRID	UNION TEMPORAL PATINODROMO	901255507-5	930
10-feb	MADRID	CONSORCIO REDES MADRID 19	901130882-3	931
11-feb	PAIPA	INVERSIONES DIAMONDS S.A.S	830004564-5	932
12-feb	MOSQUERA	EDIFICIO COLUSSO 2018	901240184-7	933
12-feb	MADRID	FACTURA ANULADA		934
12-feb	MADRID	FACTURA ANULADA		935
12-feb	MOSQUERA	UNION TEMPORAL OBRAS CHOACHI CG 2019	901286706-7	936
12-feb	MOSQUERA	IMPORTACIONES FADIR S.A.S	900025960-9	937
13-feb	MOSQUERA	PORTICOS C & C CONSTRUCCIONES S.A.S.	900904676-3	938
13-feb	MADRID	FACTURA ANULADA		939
14-feb	BOGOTA	AC CRUZ SAS	901158108-4	940
14-feb	BOGOTA	AC CRUZ SAS	901158108-4	941
16-feb	BOGOTA	ASISTEMI SAS	830058127-8	942
17-feb	MADRID	FACTURA ANULADA		943
18-feb	MADRID	FACTURA ANULADA		944
18-feb	BOGOTA	ASISTEMI SAS	830058127-8	945

Foto tomada por el autor

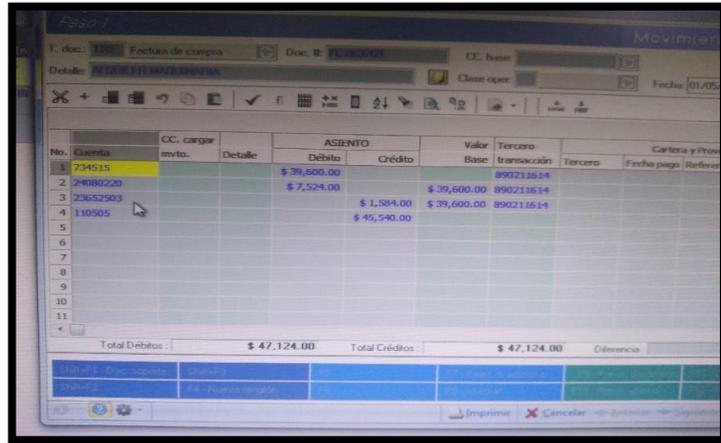
Anexo 2 Documentos por archivar en A-Z



	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 44 de 53

Foto tomada por el autor

Anexo 3 Registro ContaPyme



No.	Cuenta	CC. cargo	Detalle	ASIENTO		Valor Base	Tercero Transacción	Tercero	Fecha pago / Referencia
				Débito	Crédito				
1	734515			\$ 39,600.00					
2	24080220			\$ 7,524.00		\$ 39,600.00	890211614		
3	23652503				\$ 1,584.00	\$ 39,600.00	890211614		
4	110505				\$ 45,540.00				
Total Debitos:				\$ 47,124.00	Total Créditos:	\$ 47,124.00	Diferencia		

Foto tomada por el autor

Anexo 4 Factura electrónica

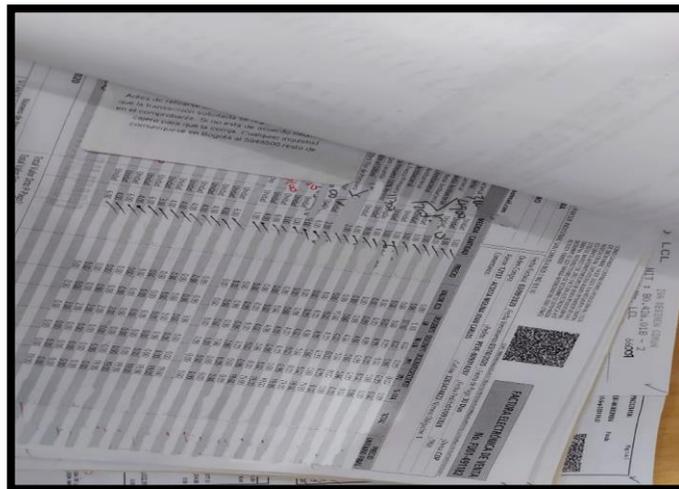


Foto tomada por el autor

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 45 de 53

Anexo 5 A-Z Mes Octubre

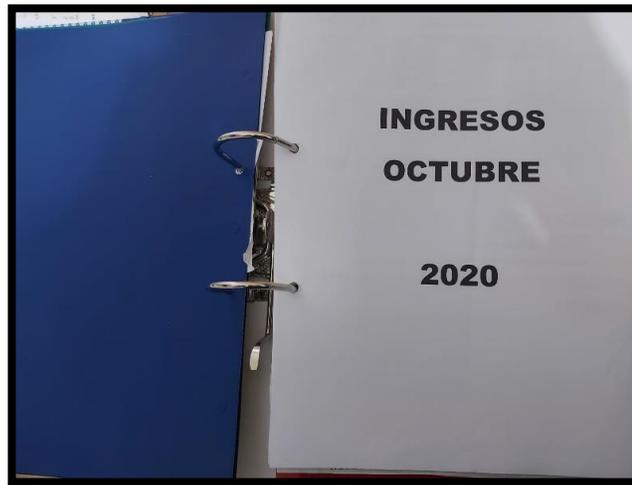


Foto tomada por el autor

Anexo 6 Extracto Davivienda

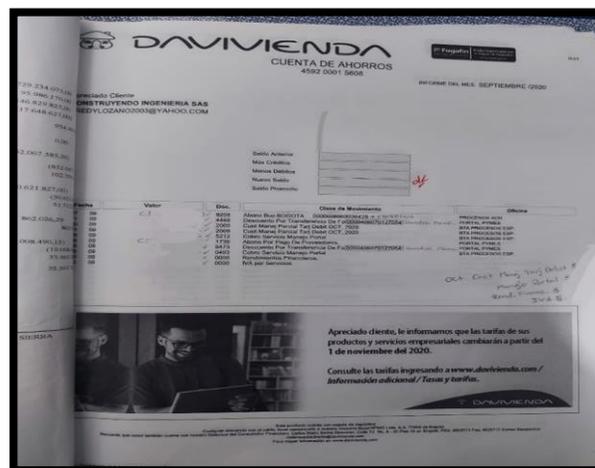


Foto tomada por el autor



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 6

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 46 de 53

Anexo 7 Extracto AV VILLAS

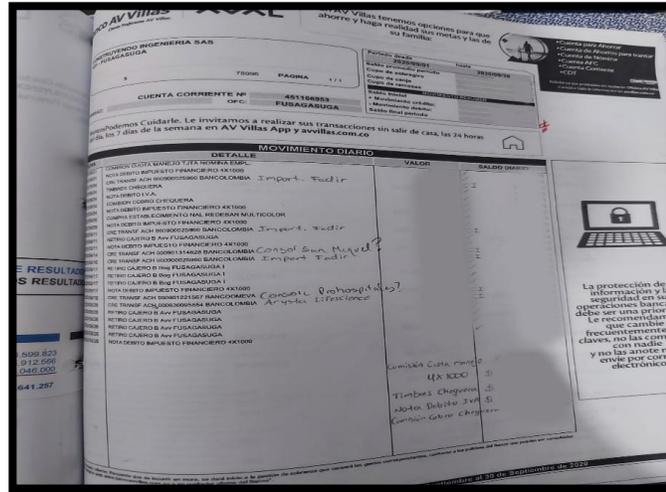
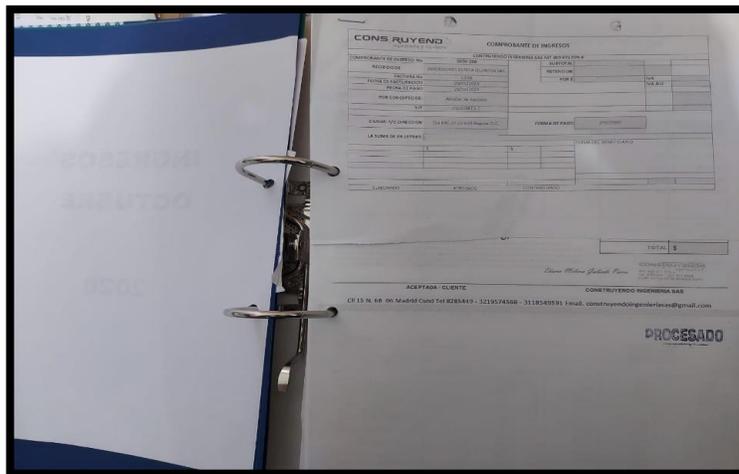


Foto tomada por el autor

Anexo 8 Factura Registrada y procesada





MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 6

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 47 de 53

Foto tomada por el autor

Anexo 9 Memorando con dudas resueltas

Fusagasugá, Noviembre 20 de 2020

PARA : CONSTRUYENDO INGENIERIA SAS
DE : NESTOR ALIRIO VACA VARGAS
ASUNTO : INQUIETUDES CONTABILIDAD DE ENERO A SEPTIEMBRE 2020

ENERO 2020

1. Depósito cuenta AV VILLAS por identificar:

Remisión - ENERO 14	\$	Deposito Ofic. Trinidad Galán - Nelson Bayada
Remisión - ENERO 17	\$	Deposito Ofic. Villavicencio - Union Temporal Andina
Remisión - ENERO 27	\$	Deposito Ofic. Villavicencio - Union Temporal Andina
Remisión - ENERO 29	\$	Deposito CNB 9988 A.T.H - Constructora Andina
Remisión - ENERO 29	\$	Deposito CNB 9988 A.T.H - Constructora Andina
Remisión - ENERO 30	\$	Deposito Efectivo Ofic. Fusagasugá
Remisión - ENERO 30	\$	Deposito Efectivo Ofic. Facativá
Remisión - ENERO 30	\$	Transf. 901239762-1 Davivienda - Constructora Andina

2. Retiros cuenta AV VILLAS por identificar:

- ENERO 17	\$	Compra en establecimiento
------------	----	---------------------------

FEBRERO 2020

1. Depósitos cuenta Davivienda por identificar:

Remisión - FEBRERO 29	\$	Deposito efectivo ofic. FONTIBON - Epurra de la Sabana
-----------------------	----	--

2. Depósito cuenta AV VILLAS por identificar:

- FEBRERO 3	\$	Pago Nomina NOVD Sistemas
Remisión - FEBRERO 11	\$	Deposito CNB 9988 A.T.H - Constructora Andina
Remisión - FEBRERO 15	\$	Deposito cheque Fusagasugá - Dissar Ingenieros
Remisión - FEBRERO 18	\$	Deposito Efectivo Bco Occidente - Union Temporal Andina
Remisión - FEBRERO 27	\$	Deposito Efectivo Ofic. Funza
Remisión - FEBRERO 27	\$	Deposito Efectivo Ofic. Mosquera - Constructora Andina

MARZO 2020

1. Retiros cuenta Davivienda por identificar:

- MARZO 15	\$	Transferencia Bco Bogotá cta 179173186
- MARZO 15	\$	Transferencia Bco Bogotá c/c 92828993 - CIC Guandamarca
- MARZO 22	\$	Transf. Diana Paola Pedraza, concepto? Personal

Foto tomada por el autor

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 48 de 53

Anexo 10 Estado de Resultados

CONSTRUYENDO INGENIERIA SAS		ESTADO DE RESULTADOS
Nit: 900471079 Tel.: 8285449		Saldos hasta 31/12/2020
		NIF - (En unidades monetarias con 0 decimales, pesos)
Cuenta	Descripción	Saldo 31/12/2020
4	INGRESOS	-\$
41	Operacionales	-\$
4130	Construcción	-\$
413010	Construcción de edificios y obras de ingeniería civil	-\$
41301001	GRAVADOS A LA TARIFA GENERAL	-\$
41301002	GRAVADOS CON AIU	-\$
41301003	EXCLUIDOS	-\$
413095	Actividades conexas	-\$
41309501	Actividades conexas GRAVADAS DEL 19	-\$
41309502	Actividades conexas GRAVADAS CON AIU	-\$
41309503	Actividades conexas EXCLUIDAS	-\$
4135	Comercio al por mayor y al por menor	-\$
413542	Venta de materiales de construcción, fontanería y calefacción	-\$
41354201	GRAVADOS A LA TARIFA GENERAL	-\$
41354203	EXCLUIDOS	-\$
4145	Transporte, almacenamiento y comunicaciones	-\$
414505	Servicio de transporte por carretera	-\$
41450501	Servicio de transporte EXCLUIDO	-\$
4155	Actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	-\$
415520	Alquiler maquinaria y equipo	-\$
41552001	ALQUILERES GRAVADOS A LA TARIFA GENERAL	-\$
41552003	EXCLUIDOS	-\$
4175	Devoluciones en ventas (db)	\$
417501	Devoluciones en ventas (db)	\$
42	No operacionales	-\$
4210	Financieros	-\$
421005	Intereses	-\$
4295	Diversos	-\$
429567	Subsidios estatales	-\$
429581	Ajuste al peso	-\$
429595	Otros	-\$
5	GASTOS	\$
51	Operacionales de administración	\$
5105	Gastos de personal	\$
510551	Dotación y suministro a trabajadores	\$
510599	IVA POR GASTOS	\$
5115	Impuestos	\$
511505	Industria y comercio	\$
511515	A la propiedad raíz	\$
511571	CONTRIB 4 X 1000 GMF	\$
5130	Seguros	\$

Imagen Capturada por el Autor

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 49 de 53

Anexo 11 Estado de situación Financiera

CONSTRUYENDO INGENIERIA SAS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
Nit 900471079 Tel.: 8285449		Saldos hasta 31/12/2020	
NIIF - (En unidades monetarias con 0 decimales, pesos)			
Cuenta	Descripción	Saldo 31/12/2020	
1	ACTIVO	\$	
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	\$	
1105	Caja	\$	
110505	Caja general	\$	
1110	Bancos	\$	
111005	Moneda nacional	\$	
11100501	CUENTA CTE AV VILLAS 451186953	\$	
1120	Cuentas de ahorro	\$	
112005	Bancos	\$	
11200501	DAVIVIENDA 459200015608	\$	
13	Cuentas por cobrar (instrumentos financieros)	\$	
1305	Clientes	\$	
130505	Nacionales	\$	
1320	Cuentas por cobrar a vinculados económicos	\$	
132020	CONSORCIOS	\$	
1330	Anticipos y avances	\$	
133005	A proveedores	\$	
133010	A contratistas	\$	
133095	Otros	\$	
1355	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	\$	
135505	Anticipo de impuestos de renta y complementarios	\$	
135517	Impuesto a las ventas retenido	\$	
135518	Impuesto de industria y comercio retenido	\$	
1380	Deudores varios	\$	
138095	Otros	\$	
15	Propiedades planta y equipo	\$	
1520	Maquinaria y equipo	\$	
152005	Maquinaria y equipo	\$	
1528	Equipo de computación y comunicación	\$	
152805	Equipo de procesamiento de datos	\$	
1540	Flota y equipo de transporte	\$	
154008	Camiones, volquetas y furgones	\$	
1592	Depreciación acumulada	-\$	
159210	Maquinaria y equipo	-\$	
159220	Equipo de computación y comunicación	-\$	
159235	Flota y equipo de transporte	-\$	
2	PASIVO	-\$	
21	Instrumentos financieros en obligaciones financieras	-\$	

Imagen Capturada por el autor

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 50 de 53

Anexo 12 Mayor y Balances

CONSTRUYENDO INGENIERIA SAS		MAYOR Y BALANCES	
Nit 900471079 Tel.: 8285449		Movimientos entre 01/12/2020 y 31/12/2020	
NIIF - (En unidades monetarias con 0 decimales, pesos)			
Cuenta	Descripcion	Movimiento desde 01/12/2020	Saldo 31/12/2020
1	ACTIVO	-\$	\$
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	-\$	\$
1105	Caja	-\$	\$
110505	Caja general	-\$	\$
1110	Bancos	-\$	\$
111005	Moneda nacional	-\$	\$
11100501	CUENTA CTE AV VILLAS 451166953	-\$	\$
1120	Cuentas de ahorro	\$	\$
112005	Bancos	\$	\$
11200501	DAVIVIENDA 456200015608	\$	\$
13	Cuentas por cobrar (instrumentos financieros)	-\$	\$
1305	Clientes	-\$	\$
130505	Nacionales	-\$	\$
1320	Cuentas por cobrar a vinculados económicos	\$	\$
132020	CONSORCIOS	\$	\$
1330	Anticipos y avances	\$	\$
133005	A proveedores	\$	\$
133010	A contratistas	\$	\$
133095	Otros	\$	\$
1355	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	-\$	\$
135505	Anticipo de impuestos de renta y complementarios	\$	\$
135515	Retención en la fuente	-\$	\$
13551507	Ret. por ventas	-\$	\$
13551510	AUTO RETENCION DE RENTA	-\$	\$
135517	Impuesto a las ventas retenido	\$	\$
135518	Impuesto de industria y comercio retenido	\$	\$
1380	Deudores varios	\$	\$
138095	Otros	\$	\$
15	Propiedades planta y equipo	-\$	\$
1520	Maquinaria y equipo	\$	\$
152005	Maquinaria y equipo	\$	\$
1528	Equipo de computación y comunicación	\$	\$
152805	Equipo de procesamiento de datos	\$	\$
1540	Flota y equipo de transporte	\$	\$
154008	Camiones, volquetas y furgones	\$	\$
1592	Depreciación acumulada	-\$	-\$
159210	Maquinaria y equipo	-\$	-\$
159220	Equipo de computación y comunicación	-\$	-\$
159235	Flota y equipo de transporte	-\$	-\$
2	PASIVO	-\$	-\$
21	Instrumentos financieros en obligaciones financieras	\$	-\$
2105	Bancos nacionales	\$	-\$

Imagen Capturada por el autor

**MACROPROCESO DE APOYO**

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 6

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 51 de 53

*Anexo 13 Saldos de Cuentas por Terceros***CONSTRUYENDO INGENIERIA SAS****SALDOS DE CUENTAS POR TERCERO**Nit 900471079
Tel.: 8285449

Incluye todos los terceros

Déb. y créd. entre 01/01/2020 y 31/12/2020

Incluye todas las cuentas

NIF

Tercero : No definido

Cuenta	Detalle	Saldo anterior	Total débitos	Total créditos	Saldo actual
110505	Caja general	\$	\$	\$	\$
11100501	CUENTA CTE AV VILLAS 451106853	\$	\$	\$	\$
11200501	DAVIVIENDA 459200015608	\$	\$	\$	\$
159210	Maquinaria y equipo	-\$	\$	\$	-\$
159220	Equipo de computación y comunicación	-\$	\$	\$	-\$
159235	Flota y equipo de transporte	-\$	\$	\$	-\$
361001	Pérdida del ejercicio	\$	\$	\$	\$
370501	Utilidades acumuladas	-\$	\$	\$	-\$
516010	Maquinaria y equipo	\$	\$	\$	\$
516020	Equipo de computación y comunicación	\$	\$	\$	\$
516035	Flota y equipo de transporte	\$	\$	\$	\$
		-\$	\$	\$	-\$

Tercero : 01 - MAURICIO J RODRIGUEZ

Cuenta	Detalle	Saldo anterior	Total débitos	Total créditos	Saldo actual
133010	A contratistas	\$	\$	\$	\$
		\$	\$	\$	\$

Tercero : 02 - JOHN WILSON CASTIBLANCO

Cuenta	Detalle	Saldo anterior	Total débitos	Total créditos	Saldo actual
133010	A contratistas	\$	\$	\$	\$
		\$	\$	\$	\$

Tercero : 03 - JUAN DAVID PARRA

Cuenta	Detalle	Saldo anterior	Total débitos	Total créditos	Saldo actual
138095	Otros	\$	\$	\$	\$
		\$	\$	\$	\$

Tercero : 1015412394 - NADIA CATERINE ROJAS TORRES

Cuenta	Detalle	Saldo anterior	Total débitos	Total créditos	Saldo actual
23680202	TARIFA 8 X 1000	\$	\$	\$	-\$
531520	Impuestos asumidos	\$	\$	\$	\$
71010195	MATERIALES VARIOS	\$	\$	\$	\$
		\$	\$	\$	\$

Tercero : 1015427234 - EDWIN SAUL GONZALEZ

Cuenta	Detalle	Saldo anterior	Total débitos	Total créditos	Saldo actual
130505	Nacionales	\$	\$	\$	\$
		\$	\$	\$	\$

Tercero : 1016085041 - JUAN CAMILO CERON BUITRON

Cuenta	Detalle	Saldo anterior	Total débitos	Total créditos	Saldo actual
734540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	\$	\$	\$
		\$	\$	\$	\$

Tercero : 1022390078 - SAYELTH DANIELA ALVAREZ RODRIGUEZ

Cuenta	Detalle	Saldo anterior	Total débitos	Total créditos	Saldo actual
71010195	MATERIALES VARIOS	\$	\$	\$	\$
		\$	\$	\$	\$

Tercero : 1027959656 - ANA MARIA CARDONA URAN

Cuenta	Detalle	Saldo anterior	Total débitos	Total créditos	Saldo actual
739525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$	\$	\$	\$
		\$	\$	\$	\$

Imagen Capturada por el Autor

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 6
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 52 de 53

DESCRIPCIÓN BIBLIOGRÁFICA

1. Tipo De Documento

Informe De Pasantía

2. Título Del Trabajo

Realizar procesos y registros contables en la COMPAÑÍA VF ASOCIADOS S.A.S

3. Autor

Nestor Fabio Origua Capador

4. Programa Académico

Contaduría Publica

5. Páginas

Páginas (51)

6. Anexos

Páginas (8)

7. Año

2020



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 6

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O
PASANTIA

PAGINA: 53 de 53

EVALUACIÓN Y APROBACIÓN

Firma Asesor Interno

Nombre Asesor Interno

Firma Asesor Externo

SANDRA YANETH AMORTEGUI

Vo.Bo Director(a) Extensión Universitaria

Nombre Director(a) Extensión Universitaria