

Crecimiento Profesional A Través De La Pasantía

Karen Yulieth Rondon Ballesteros

Universidad Nacional Abierta Y A Distancia - UNAD

Escuela De Ciencias Administrativas, Contables, Económicas Y De Negocios -

ECACEN Contaduría Pública

Marzo 2024

Tabla De Contenido

Introducción.....	6
Objetivos.....	7
Objetivo General.....	7
Objetivos Específicos	7
Presentación De La Empresa.....	8
Razón Social	8
NIT:	8
Actividad Económica Principal	8
Actividad Económica Secundaria.....	8
Otras Actividades: 4923	8
Reseña Histórica:	9
Misión:	9
Visión:	9
Valores:.....	10
Descripción Del Área En La Cual Se Desarrolla La Práctica Profesional	12
Área De Contabilidad At Diesel.....	12
Objetivos Del Área Contable.....	12
Desarrollo De Las Actividades Realizadas En La Práctica	13
Descripción De Las Actividades	13
Limitaciones Confrontadas En La Práctica	15

	3
Aportes Del Pasante A La Empresa Y Universidad.....	16
Descripción De La Problemática Manejada En El Desarrollo De La Práctica	17
Solución Propuesta Por El Estudiante A La Problemática Planteada	17
Referentes Técnicos: Descripción De La Tecnología Utilizada.....	18
Referentes Teóricos: Teorías Propias De La Disciplina Profesional, Aplicadas En El Desempeño Profesional Durante La Pasantía.....	19
Referentes Legales: Normatividad Existente Relacionada Con Las Actividades Específicas Desarrolladas Durante La Práctica	21
Conclusiones.....	22
Recomendaciones	23
Referencias Bibliográficas.....	24
Anexos:.....	25
Control De Las Facturas Generadas De Acuerdo Con Las Ordenes De Servicio U/O Órdenes De Compra De Los Vehículos.....	25
Imagen	25
Envío De Los Correos De Acuerdo Con Los Estados De Cartera Pendientes De Pago	26
Imagen	26
Generación De La Nómina En Excel	27
Imagen	27
Causación De Facturas	28

Imagen	28
Factura De Venta	29
Imagen	29
Causación Recibo De Caja	30
Imagen	30
Generación De Comprobantes De Egreso	30
Imagen	30
Generación Documentos NIIF-Se Realiza El Deterioro De Cartera Y La Reversión Correspondiente A Las Facturas Ya Canceladas	31
Imagen	31
Reclasificación De Diferidos Ya Que Bajo NIIF No Existe.....	32
Imagen	32
Deterioro Del Inventario De Acuerdo Con NIIF	32
Imagen	32

Lista de Figuras

Figura 1 Organigrama de la empresa AT Diesel.	11
--	----

Introducción

En la actualidad la contabilidad es un cimiento primordial, que ayuda a la toma de decisiones de las organizaciones y/o empresas, conociendo la realidad financiera en la que esta se encuentre, siendo estudiante de la UNAD tuve la oportunidad de realizar mi pasantía en una empresa dedicada a los servicios de mantenimiento de vehículo privados en el área contable, donde aplique y desarrolle cada conocimiento adquirido a lo largo de mi carrera.

Durante el proceso de mi pasantía deseo aportar de manera significativa y poder reforzar mi aprendizaje, mi objetivo es lograr poner en practica cada proceso contable, tanto en conciliaciones, causaciones, generación de facturas, pagos, impuestos e interpretación de los estados financieros.

Para este informe describo cada uno de los procesos aplicados para el área de contabilidad en la empresa At Diesel Mantenimiento SAS, realizando una descripción breve de su actividad económica y de como esta conformada y analizando los objetivos principales para su desarrollo.

Para mi esta pasantía representa una oportunidad de enfrentar la practica de lo aprendido y de esta manera seguir aprendiendo para poder crecer profesionalmente como futura contadora.

Objetivos

Objetivo General

Desarrollar la pasantía en la empresa At Diesel Mantenimiento apoyando la gestión contable y financiera, con el fin de aplicar los conocimientos adquiridos por la institución educativa el cual nos ayude a mejorar las posibilidades de inserción en el ámbito laboral y mejorar profesionalmente.

Objetivos Específicos

Actualización base de datos de terceros

Apoyar el tema de Causación de documentación

Generar la nómina y seguridad social

Ayudar con la gestión de las Conciliaciones bancarias

Apoyar en la creación de informes y liquidación de nómina de empleados

Generar los informes para elaboración de impuestos

Clasificar y procesar los datos contables para la elaboración de los estados financieros

Actualización de pagos a proveedores y de cartera

Mantener los libros de contabilidad al día

Liquidar y presentar los impuestos

Presentación De La Empresa.

Razón Social: At Diesel Mantenimiento SAS

NIT: 900934953-7

Actividad Económica Principal: 4520- (mantenimiento y reparación de vehículos automotores)

Actividad Económica Secundaria: 4530 (comercio de partes, piezas (autopartes) y accesorios (lujos) para vehículos automotores)

Otras Actividades: 4923 (transporte de carga por carretera)

Objeto social: la sociedad tendrá como objeto principal las siguientes actividades: primero: prestación de servicios de mantenimiento preventivo y correctivo para el parque automotor de vehículos pesados y livianos. Segundo: comercio al por mayor y al por menor de vehículos automotores nuevos y usados para pasajeros. Tercero: prestar servicios de mantenimiento como mecánica en general, electricidad, pintura, latonería, soldadura, tapicería, cerrajería, conversión de motores, sistemas de full inyección, suministro de baterías y lubricantes (aceites, grasas y aditivos). Cuarto: comercio al por mayor y al por menor de repuestos y accesorios para vehículos automotores. en desarrollo de las anteriores actividades la sociedad podrá adquirir toda clase de bienes muebles o inmuebles, gravarlos, otorgar garantías reales y personales, sobre sus bienes, enajenarlos, firmar contratos de apertura de crédito, de cuentas bancarias, girar y endosar toda clase de títulos valores y en general realizar toda clase de actos comerciales para el desarrollo de sus objetivos. Quinto: celebrar contratos de representación, mandato, agencia comercial o de cualquier otro tipo comercial en pro del desarrollo de sus objetivos. Sexto: contratar con empresas privadas, multinacionales o públicas. Séptimo: importación y/o exportación de repuestos de toda clase para el parque automotor de vehículos pesados y livianos

Reseña Histórica:

At Diesel es una organización constituida que presta servicios de mantenimiento correctivo y preventivo para vehículos de tipo pesado: cementeras, mezcladoras de concreto, vehículos de transporte de pasajeros y carga en general, comprometidos con la calidad que garantiza la satisfacción total de nuestros clientes, enfocando nuestros recursos en la presentación de un servicio seguro y oportuno, a través de personal calificado, tecnología de equipos y procesos estandarizados.

Adicional suministran repuestos multimarcas, servicio de reparación y mantenimiento de motores, transmisiones de velocidad, diferenciales, chasis, mecánica de patio.

Misión:

Ser una compañía líder y competitiva en la prestación de servicios de calidad en el Mantenimiento Preventivo y Correctivo del parque automotriz a nivel nacional, orientada a brindar mejores servicios a sus clientes y buscando siempre la excelencia de los servicios prestados. Ofreciendo servicios y productos de óptima calidad y precio justo.

Aportar los medios, soluciones y herramientas necesarias, que permitan y garanticen nuestra permanencia en el mercado. Cumpliendo con los estándares de seguridad, normas del medio ambiente y seguridad industrial.

Visión:

- Ser reconocidos para el año 2027 por el mercado a nivel nacional, entre los colegas del sector o nuestros competidores como expertos en el mantenimiento de vehículo pesado, en calidad y servicio.
- Queremos ser el taller de referencia para nuestros clientes, nuestros empleados y nuestros proveedores, tanto actuales como futuros.

- Entregar a nuestros clientes un servicio de excelente calidad en el Tiempo que este lo requiera y a un precio justo.

Valores:

Como empresa de servicios de mantenimiento automotriz los valores se ajustan con la satisfacción de los clientes y son ellos, junto con los colaboradores, los que constituyen el fundamento de los valores de AT Diesel Mantenimiento.

Las actividades se desarrollan teniendo en cuenta los siguientes valores, para brindar el mejor servicio a cada uno de los clientes:

Calidad,

Rentabilidad,

Seriedad,

credibilidad,

mejora continua,

Recurso humano,

Respeto por el medio ambiente y Responsabilidad social

Lista De Figuras

Figura 1 Organigrama de la empresa AT Diesel.



Fuente: Elaboración propia de la empresa AT DIESEL

La empresa cuenta con 13 trabajadores, Organizados de la siguiente manera:

Gerente: Representante Legal

Subgerente: Representante legal 2

Área Contable 2

Área Administrativa 1

Área Comercial 1

Área Operativa 7

Descripción Del Área En La Cual Se Desarrolla La Práctica Profesional

Área De Contabilidad At Diesel

Esta práctica fue desarrollada en el área de contabilidad, con el objetivo de apoyar en el proceso de liquidación de nómina, aportes parafiscales con sus respectivas novedades, actualización de terceros, causación, generación de facturas, liquidación de impuestos, comprobantes de egreso y recibos de caja correspondiente, informes de las cuentas por pagar y cobrar, adicional se realizan conciliaciones y se implementa las reclasificaciones correspondientes de la NIIF

Objetivos Del Área Contable

Conciliaciones bancarias y de cartera

Liquidación de nómina y prestaciones sociales

Informe de pagos de impuestos

Solicitud de certificados

Generar documentos soporte y realizar los acuses de las facturas de compra

Generar facturas de venta y causar facturas

Información de la exógena

Desarrollo De Las Actividades Realizadas En La Práctica

Descripción De Las Actividades

El desarrollo de las practicas fueron enfocadas desde lo principal a lo más complejo, esto con el fin de poder entender cada procedimiento ejecutado en el área contable.

Se asiste a la capacitación sobre el manejo del programa contable WORD OFFICE que maneja la empresa, conociendo los diferentes documentos del programa.

Se realiza la actualización de los terceros creados en el sistema, suministrando datos como correos, direcciones o números de teléfono, responsabilidades fiscales entre otras.

Se genera el tema de facturación electrónica de los servicios prestados por AT DIESEL llevando un control con las órdenes de servicio generadas para cada vehículo, esto con el fin de no afectar el inventario, Adicional en conjunto con la generación de las facturas electrónicas se causan las facturas de compra, teniendo en cuenta las diferentes retenciones a aplicar y si coincide con lo solicitado para la prestación del servicio.

Se realizan informes sobre las cuentas por cobrar vencidos con 30-60 y a más de 90 días, donde se procede a enviar correos para solicitar el pago de las facturas.

Se concilia de igual forma las cuentas por pagar, revisando que efectivamente lo que se generó este causado, este informe se hace con el generado en la Dian, luego se procede a generar el acuse de recibido a las facturas de compra que vienen a crédito.

Todo esto se realiza de manera satisfactoria, logrando reducir el monto de la cartera.

Adicional se procede a conciliar las cuentas bancarias de ahorro y tarjeta de crédito, estas conciliaciones quedan de manera satisfactoria sin ninguna anomalía.

La nómina se genera de manera quincenal en Excel para luego poder generarla de manera automática en el programa contable, esto se hace debido a que el programa contable ha fallado en sus causaciones.

Se generaron informes sobre las retenciones de ica bimestrales, para poder solicitar los certificados y de esta manera poder comparar los certificados con lo causados en el programa, en este proceso se evidencian diferencias con los terceros por lo que se procede a realizar los ajustes de las cuentas para que estos puedan coincidir con los certificados.

Esto sucede debido a que el cliente aplica retenciones diferentes a las establecidas.

Se genera informes de los estados financieros, donde se evidencia la cuenta de inventario en algunos casos negativa, esto es debido a que hay repuestos que vienen a crédito, pero el proveedor no factura en su momento si no hasta final de mes, se realiza los ajustes con remisiones para poder organizar el inventario y al momento de generar la causación de la compra el programa automáticamente lo cruza.

Adicional a esto se empieza con el proceso de implementación de las NIIF a partir del 1 de enero del 2024, donde se generan documentos como depreciación de cartera, depreciación del inventario y la reclasificación de la cuenta de Diferidos, se generan los informes correspondientes y se realiza una comparación de los estados financieros de la norma local y de las NIIF.

Limitaciones Confrontadas En La Práctica

Uno de los problemas más presentados dentro del proceso fue el manejo del programa contable, ya que generaba ciertos errores de los cuales se tenía que solicitar soporte con el área técnica para que lo logaran solucionar, lo que generaba atrasos en la realización de las actividades.

Aportes Del Pasante A La Empresa Y Universidad

Los aportes presentados fue la actualización de carteras por cobrar, ya que se tenían cuentas vencidas a más de 4 meses logrando que los clientes paguen las deudas más atrasadas, tener a tiempo las conciliaciones bancarias. Tener claro los procesos contables que se manejan en la empresa, adicional se aportan conocimientos básicos para empezar a implementar las NIIF.

Los aportes a la universidad, se desarrolla un trabajo de los conocimientos adquiridos en el proceso, esto de forma transparente donde se aplicó los conocimientos recibidos en el proceso.

Descripción De La Problemática Manejada En El Desarrollo De La Práctica

Una de las problemáticas desarrolladas es en la solicitud de los certificados de retenciones e impuestos, ya que muchos de ellos no enviaban los certificados a tiempo y de los cuales eran valores grandes, lo que generaba un retraso en la presentación de dicho impuesto.

Adicional el tema de cobro de cartera, el cual no estaba al día, no tenían claro el vencimiento de las facturas, ya que se necesitaba un poco más de control.

Solución Propuesta Por El Estudiante A La Problemática Planteada

La solución propuesta fue realizar un tema más intenso en las llamadas y los correos electrónicos, adicional se cierra el cupo de crédito hasta determinados montos, esto con el fin de que puedan cancelar y quedar al día los diferentes clientes morosos.

En cuanto a la solicitud de certificados se realiza una carta más extensa sobre los plazos que tienen para generar los certificados y adicional la intensidad de las llamadas.

Referentes Técnicos: Descripción De La Tecnología Utilizada

Las herramientas utilizadas para el cumplimiento de las actividades fueron las siguientes:

Computador

Programa contable Word office

Impresora

Correo corporativo

Línea telefónica

Programas de office

Referentes Teóricos: Teorías Propias De La Disciplina Profesional, Aplicadas En El Desempeño Profesional Durante La Pasantía.

Dentro de la contabilidad encontramos varias teorías y principios específicos que sirven como guía a la práctica

Costos: En la contabilidad de acuerdo con Armando Ortega Pérez de León, nos cuenta en su libro de contabilidad, que el sistema de costo es “El conjunto de procedimientos, técnicas, registros e informes estructurados sobre la base de la teoría de la partida doble y otros principios técnicos, que tiene por objeto la determinación de los costos unitarios de producción y el control de las operaciones fabriles efectuadas.”

En este caso la empresa debió diseñar e implementar en costo, en la cual tiene presente tres aspectos importantes como lo son las características de la producción, el método de costo, y el momento en el que se determinan los costos.

Partida doble: Toda transacción realizada independientemente de la empresa genera una contrapartida el cual esta uno en el débito y otro en el crédito, esta es una herramienta que es indispensable con el fin de llevar un control de las finanzas y obtener información confiable.

Teoría de la revelación completa: Dentro de esta teoría tenemos como principal el tema de los estados financieros, el cual cuenta con un sistema de medición en el cual se basa para poder generar estos informes, se debe tener presente las políticas contables establecidas por la organización, como será la identificación y la medición, la selección de los ajustes, y las salidas del sistema, con esto logramos efectuar los estados de situación financiera, reales esto con el fin de poder tomar decisiones que ayuden al mejoramiento de la organización.

Teoría Devengo: para esta teoría tenemos los registros de ingresos y salidas, donde podemos observar en las cuentas anuales la realidad del patrimonio, la situación financiera, y resultados económicos.

Valor del dinero en el tiempo: Para este caso se tiene en cuenta el tema de depreciación de los activos esto con el fin de lograr reflejar el uso y desgaste de estos.

**Referentes Legales: Normatividad Existente Relacionada Con Las Actividades
Específicas Desarrolladas Durante La Práctica**

Del ejercicio de la profesión los contadores públicos estaban obligados a observar la norma ética profesional, actuar con sujeción a la norma de auditoría, cumplir las normas legales vigentes y vigilar el registro e información contable. (Ley 43, 1990)

El código ético de la contabilidad. (Ley 43, 1990) ART 37

Objetividad.

Independencia.

Responsabilidad.

Confidencialidad.

Observaciones de las disposiciones normativas.

Competencia y actualización profesional.

Difusión y colaboración

Respeto entre colegas.

Conducta ética.

De los papeles de trabajo, Artículo 9 (Ley 43, 1990)

Donde nos dice que todo contador por medio de los documentos dejara las constancias de las labores realizadas con el fin de emitir el juicio profesional, los cuales se deben generar acorde con las especificaciones de las normas de auditoría.

El secreto profesional o confidencialidad (Ley 43, 1990)

Es deber del contador público de guardar la reserva profesional en todo conocimiento de su profesión, las evidencias son documentos privados, mantener la reserva comercial de los libros, o toda información de personas a quien hubiese prestado servicios.

Conclusiones

El desarrollo de mi pasantía en la Empresa At Diesel Mantenimiento SAS ha sido uno de los procesos más completos y enriquecedores para mi desarrollo, los conocimientos adquiridos gracias a su equipo de trabajo quien me apoyo y se tomaron el tiempo de poder explicarme el funcionamiento de la organización, lo que es fundamental para mi desarrollo personal y profesional

Debido a que la contabilidad esta en contante avance es importante para mi seguir aprendiendo y estar actualizada de cualquier cambio normativo con el fin de poder ejecutar de manera precisa mis funciones.

A lo largo de mi pasantía logre aplicar mis conocimientos adquiridos por mi formación académica desde los registros contables hasta la elaboración de informes financieros, lo cual ha permitido que mejore mis habilidades en este campo.

Este proceso me ha dado una mejor visión de mi futuro profesional el cual seguiré construyendo y enriqueciendo con el pasar del tiempo.

Recomendaciones

Sería bueno que las universidades incentivarán más a la práctica profesional, ya que esta nos proporciona una práctica más directa en el campo laboral, esto nos permite aplicar cada conocimiento aprendido y poder corregir o mejorar según el caso, nos ayuda mejorar las habilidades, nos ayuda a una mejor comprensión en el ámbito laboral y su cultura organizacional, adicional empezamos a adquirir experiencia en el mundo real.

Referencias Bibliográficas

Cardona, j. (1986). *Biblioteca digital*.

https://bibliotecadigital.udea.edu.co/bitstream/10495/6063/1/CardonaJohn_1986_RelacionContableEstudio.pdf

Ley 43. (1990). *Funcion Publica*. <https://niif.com.co/ley-43-1990/codigo-de-etica-profesional>

Lopez, J. F. (2020). *Economipedia*. <https://economipedia.com/definiciones/principio-de-devengo.html>

Anexos:

Control De Las Facturas Generadas De Acuerdo Con Las Ordenes De Servicio U/O

Órdenes De Compra De Los Vehículos.

Imagen

	A	B	C	D	E	F	G
1	FECHA	Origen	PLACA	Total Sin I	REMISION	OTC	FACTUR
51	6-feb	10273	TGK510	795.700			10214
52	8-feb	10289	SVC444	566.000			10222
53	14-feb	10320	SVC816	1.530.000		5147	10318
54	14-feb	10326	SVC760	48.000		5146	10317
55	14-feb	10327	EXZ166	47.000		5145	10316
56	15-feb	10336	TGK510	612.000		5144	10315
57	16-feb	10338	WGQ757	4.122.400		5142	10314
58	26-feb	10406	WFL108	133.300		5162	10332
59	26-feb	10409	SOQ505	375.700		5163	10331
60	27-feb	10417	SOF212	41.200		5164	10333
61	23-feb	10386	SVC443	2.781.200		5165	10337
62	28-feb	10420	TG510	818.000		5167	10335
63	28-feb	10422	TGK511	30.000		5168	10334
64	28-feb	10423	SOQ505	133.500		5169	10336
65	24-feb	10400	SVD979	165.000		5160	10330
66	24-feb	10391	WGQ757	120.000		5157	10329
67	23-feb	10388	SVC444	424.000		5156	10328
68	19-feb	10358	TGK510	55.000		5149	10327
69	1-mar	10435	SVC441	165.500		5172	10326
70	12-feb	10299	SOQ505	1.873.000			10324
71	19-feb	10356	SVC818	90.000			10320
72	19-feb	10365	EQP833	355.000			10319
73							

Envío De Los Correos De Acuerdo Con Los Estados De Cartera Pendientes De Pago.

Imagen

Estado de cartera Recibidos x

AT DIESEL MANTENIMIENTO SAS -atdieselmantenimientosas@gmail.com-
para Cesar, Juan, Andrea, tesoreria, Angélica

Buen día Ingenieros:

Agradecemos su colaboración con programación de pago **cartera** vencida

Dev	Núm	Fecha	Valor	Folio Total	Por Valor	J A 30	J A 60	J A 90	Mar De 30	Días
Cliente: DELTEC SA NIT: 90086189-1 E-Mail: hcmazacodestruca@deltec.com.co Principal: Calle 23E1847-10 Diquesa D.C. Tel: 602337124 265778745										
Vendedor: MARY LUZ HERANDEZ										
PV	AT 028	20/10/2020	1,643,000.00			1,643,000.00				22
PV	AT 033	20/10/2020	1,481,000.00			1,481,000.00				22
PV	AT 038	20/10/2020	1,533,500.00			1,533,500.00				22
PV	AT 046	01/11/2020	1,789,000.00			1,789,000.00				10
PV	AT 052	03/11/2020	1,531,000.00			1,531,000.00				10
PV	AT 055	01/11/2020	1,838,000.00			1,838,000.00				10
PV	AT 064	03/11/2020	1,899,000.00			1,899,000.00				10
PV	AT 061	03/11/2020	4,500,000.00			4,500,000.00				8
PV	AT 062	04/11/2020	1,899,000.00			1,899,000.00				7
PV	AT 068	02/11/2020	5,542,000.00			5,542,000.00				1
PV	AT 061	14/11/2020	3,790,800.00			3,790,800.00				3
PV	AT 062	14/11/2020	1,702,800.00			1,702,800.00				3
PV	AT 063	14/11/2020	3,420,000.00			3,420,000.00				3
PV	AT 061	17/11/2020	1,209,000.00			1,209,000.00				6
PV	AT 074	01/11/2020	893,000.00			893,000.00				20
PV	AT 075	01/11/2020	699,000.00			699,000.00				20
PV	AT 076	01/11/2020	841,200.00			841,200.00				20
PV	AT 077	01/11/2020	78,000.00			78,000.00				21
PV	AT 074	06/11/2020	1,104,000.00			1,104,000.00				22
PV	AT 075	06/11/2020	1,079,000.00			1,079,000.00				21
PV	AT 076	11/11/2020	3,122,000.00			3,122,000.00				30
PV	AT 076	11/11/2020	78,000.00			78,000.00				31
PV	AT 076	11/11/2020	6,113,600.00			6,113,600.00				31
PV	AT 078	12/11/2020	801,400.00			801,400.00				31
PV	AT 080	01/11/2020	1,144,000.00			1,144,000.00				32
PV	AT 081	14/11/2020	2,395,000.00			2,395,000.00				33
PV	AT 081	16/11/2020	270,000.00			270,000.00				38
PV	AT 069	03/01/2021	200,000.00			200,000.00				31
PV	AT 070	03/01/2021	3,109,000.00			3,109,000.00				33
PV	AT 081	03/01/2021	1,799,000.00			1,799,000.00				33
Total Promocional			60,672,188.00			30,167,123.00				-30
Total DELTEC SA			60,672,188.00			30,167,123.00				-30
TOTAL GENERAL			60,672,188.00			30,167,123.00				-30

Generación De La Nómina En Excel

Imagen

#	CEDULA	NOMBRE	CARGO	SALARIO REAL	TOTAL DEDUCCIONES	VLR A PAGAR	BANCO	CTA
AT DIESEL MANTENIMIENTO SAS								
NIT 900934953-7								
1	52199168	ARAGON CARDENAS CLAUDIA CONSUELO	GERENTE	5.445.000	272.250	2.450.250	BOGOTA	037329141
2	87302600	AROS HERNANDEZ FREDI MAURICIO	JEFE ALMACEN	2.200.000	188.000	993.000	CAJA SOCIAL	
3	1099683412	BERNAL ARANGO JOSE LIBARDO	OFICIOS VARIOS	1.300.000	152.000	579.000		
4	80000761	GARCIA SALDAÑA JOSE FLAMINIO	ASISTENTE CONT	1.700.000	118.000	813.000		
5	13992472	GONGORA PRECIADO WILMAN ALBERTO	MECANICO	2.110.000	253.400	1.835.600	BOGOTA	
6	1032458315	GUZMAN MONTOYA LUIS CARLOS	MECANICO	2.110.000	150.640	630.960	BOGOTA	095839254
7	79512575	MARTIN SEGURA JOSE VICENTE	MECANICO	2.110.000	244.758	1.033.600	BOGOTA	017310202
8	79977056	MORA TIGUAQUE MAURICIO	ELECTRICO	1.870.000	224.800	791.200		
9	14136222	PRECIADO GONGORA JOHN	MECANICO	2.110.000	340.400	1.748.600	BOGOTA	037329281
10	79737547	RICO LUIS FERNANDO	ELECTRICO	1.815.000	222.600	765.900	BOGOTA	037337607
11	52531844	ROJAS SUAREZ MARY LUZ	ASISTENTE CONT	1.784.000	171.360	801.640	BOGOTA	
12	79815542	SOGAMOSO GARCIA JOSE ARTURO	MECANICO	2.110.000	234.400	901.600	BOGOTA	
13	80011019	TORRES GAMBA WILLIAM ALFONSO	MECANICO LIDER	5.445.000	272.250	2.450.250	BOGOTA	017310129
TOTALES					2.844.858	15.794.600		
						15.794.600		
						0		
						#REF!		
						#REF!	#REF!	
						#REF!	#REF!	

Causación De Facturas

Imagen

Factura de Compra **17307**

FECHA: 14-feb-23 EMPRESA: AT DIESEL MANTENIMIENTO SAS Prefijo Doc Ext: FEP Doc. Externo: 4852

PROVEEDOR: GRAND FILTERS EU SUCURSAL DIRECCION: CLL 15 53 09

CONCEPTO: SRN883 CLASIF: TELEFONO: 5701881 CIUDAD: Bogota D.C.

FORMA PAGO: Credito IMPORTACION: COMPRO: KAREN YULETH RONDON Caja M Liquidada Anulado Verificado Mas Datos

FECHA EMISION: MONEDA:

Facturas: [Cruce De Documentos](#) [Auxiliar Requisiciones](#)

AAA-123		AAA-123														
Todos los Inv	Bodega	Medida	Cant	IVN	Valor Unit	IVA Total	TOTAL	Costo	C. Costos	Vence	Lote	Moves (Invent)	NOTA	Tercero	Serial	% I
FILTRO AV100	Pincop	Und	1	19%	67.000,00	12.730,00	67.000,00	0,00		13-feb-23				GRAND I		
FILTRO ACEITE BYPASS I	Pincop	Und	1	19%	67.000,00	10.830,00	67.000,00	0,00		13-feb-23				GRAND I		
FILTRO COMBUSTIBLE BI	Pincop	Und	1	19%	61.000,00	11.590,00	61.000,00	0,00		13-feb-23				GRAND I		
FILTRO COMBUSTIBLE KI	Pincop	Und	1	19%	58.000,00	11.020,00	58.000,00	0,00		13-feb-23				GRAND I		
FILTRO AIRE DA100	Pincop	Und	1	19%	95.000,00	18.050,00	95.000,00	0,00		13-feb-23				GRAND I		
		Und	1	0%	0,00		0,00	0,00		13-feb-23				GRAND I		

Contabilizar	Ver Contabilización	Imprimir	Notas Débito/Crédito	Descuento	Descuento Condicionado	Eliminar	Total Moneda Local	
Buscar	Copiar Documento	Documento General	Diseñar	Ver Revisaciones	Cruce Anticipo	Comprobante de Egreso	Auditoria Retención	Cuentas
Exportar A Excel	Comprobante electrónico (Enviar Documento Soporte)							
								CANTIDADES: 5
								SUBTOTAL: 338.000,00
								DESCUENTO: 0,00
								IVA: 64.220,00
								OTROS IMP: 0,00
								TOTAL: 402.220,00

Ver Contabilización X

Local (3) NIF

Cuentas	Débito	Crédito	Abona A
14350101 comercio autopartes y accesorios	338.000,00	0,00	
220501 proveedores nacionales	0,00	402.220,00	FC - 17307 () G
24080201 iva por compras 19%	64.220,00	0,00	
TOTALES	402.220,00	402.220,00	
DIFERENCIA		0,00	

[Eliminar Contabilización](#)

Factura De Venta

Imagen

Fecha: 23-Ene-2024 Rango: AT- 10001 al AT-10500
Vigencia 12 meses

AT DIESEL MANTENIMIENTO SAS
Nit 900934953

IVA Regimen Común No somos Retenedores de
Renta ni de IVA
Actividad Económica ICA 4520 9.66 X 1000

No somos Grandes Contribuyentes

CLIENTE	GRUPO CBC SAS			Orden de Compra No	Orden de Servicio No 10011
NIT	830103515 5				
DIRECCIÓN	CIUDAD	TELÉFONO	PLACA	KILOMETRAJE	
CLL 19 66 30	Bogota D.C.	7434105	VDS959	225452	
FECHA FACTURA	FECHA VENCIMIENTO		VENDEDOR	FORMA DE PAGO	
27/12/2023	26/01/2024		KAREN YULIETH RONDON BALLESTEROS	Credito	

	Cantidad	Descripción	U Medida	Valor Unitario	IVA	Valor IVA	Total
1,00	2,00	PLUMILLA 22"	Und.	34.000	19%	6.460	68.000

Total Item 1

Valor en Letras

SETENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS
M/CTE



Representación Gráfica de la Factura de Venta Electrónica

27/12/2023 11:07:03

SUBTOTAL	68.000
DE SCUENTO	0
IVA	12.920
RETEFUENTE	1.700
RETEIVA	0
RETEICA	751
TOTAL FACTURA	78.469

Causación Recibo De Caja

Imagen

Recibo de Caja 4408

FECHA: 16-feb-24 EMPRESA: AT DIESEL MANTENIMIENTO SAS ELABORADO POR: KAREN YULETH RONDON BALLESTEROS
 RECIBIDO DE: ARVALCOLOMBIA SAS SUCURSAL DIRECCION: CR-7 77 07 P 11 ED TO SIETE 77
 CONCEPTO: CANC FACTURAS MONEDA: CLASIF: TELEFONO: 4896826 CIUDAD: Bogota D.C.
 RECAUDADO: CLAUDIA CONSUELO FEC REC: 16-feb-24 Anulado Verif. Mas Datos

ASENTOS: ESTADO DE CUENTA

AAA-123

Cuentas	Concepto	Tercero	Cheque	Banco	Débito	Crédito	% Ret.	C.Costos	Vence	Abons Cl	Base Ret.	Clasif
13050501 DEUDORE	PAGO FACTURA DE V. ARVALCOLOMBIA				0	188.156			12-ene-24			
13050501 DEUDORE	PAGO FACTURA DE V. ARVALCOLOMBIA				0	185.349			12-ene-24			
11200501 CUENTA I	PAGO FACTURA DE V. ARVALCOLOMBIA				363.605	0			16-feb-24			
					0	0			16-feb-24			

Ver Contabilización | Imprimir | Deto Condi e Intereses Mora | Costo NIF por Descto Cont | Agular | Eliminar | Buscar | Copiar Documento

Documento Base del | Diseñar | Cruce Anticipo de | Ver Relaciones | Dique | Exportar a Excel | Diferencia en Cambio | Inf Docs sin Costo NIF

TOTALES 363.605 363.605
DIFERENCIA 0

Generación De Comprobantes De Egreso

Imagen

Comprobante de Egreso 19584

FECHA: 05-feb-24 EMPRESA: AT DIESEL MANTENIMIENTO SAS ELABORADO POR: KAREN YULETH RONDON BA
 REFERENCIO: SILENCIADORES COLOMBIA DESDE 1993 SAS SUCURSAL DIRECCION: CARRERA 24 5 26
 CONCEPTO: PAG FACTURA CLASIF: TELEFONO: 3118569755 CIUDAD: Bogota D.C.
 MONEDA: Caja Menor Anulado Verif. Mas Datos

ASENTOS: ESTADO DE CUENTA

AAA-123

Cuentas	Concepto	Tercero	Cheque	Débito	Crédito	% Ret.	BaseRet.	C.Costos	Vence	GMP	Imp	Liq.	Clasif
220501 PROVEEDORES N	PAGO EX2164 BASADO SILENCIADORES COLOMBI			408.844	0				05-feb-24				
11200501 CUENTA DE AH	PAG FACTURA	SILENCIADORES COLOMBI		0	408.844				05-feb-24				
		SILENCIADORES COLOMBI		0	0				05-feb-24				

Ver Contabilización | Imprimir Comprobantes | Agular | Eliminar | Buscar | Copiar Documento | Documento General

Diseñar | Ver Relaciones | Exportar a Excel | Diferencia en Cambio | Tickets | Costo por Descuento Condicionado | Informa Documentos sin Costo NIF

TOTALES 408.844 408.844
DIFERENCIA 0

Generación Documentos NIIF-Se Realiza El Deterioro De Cartera Y La Reversión Correspondiente A Las Facturas Ya Canceladas.

Imagen

Registros Cancelados

Buscar Documento Prefijo

Buscar por
 Tercero Fecha Clasificación Doc Externo
 No. Documento Vendedor Sucursal Valor
 Nota Encabezado Cheque Nota Detalle Personalizados

Ver
 Inventarios
 Contabilidad

Tercero	Número Doc	Fecha	Vendedor/Elaborado	Concepto	Forma Pago	Empres	Clasificación
AT DIESEL MANTENIMIENTO SAS NIT 1		01/01/2024	KAREN YULIETH ROND	DETERIORO DE CARTE		ADM	
AT DIESEL MANTENIMIENTO SAS NIT 2		29/02/2024	KAREN YULIETH ROND	REVERSION POR DETE		ADM	

Cuenta Contable	Concepto	Tercero	Cheque	Debito	Credito	Costos	Vence
139905 CLIENTES	DETERIORO DE CARTER	CONSORCIO PUERTO		0,00	111,00		29/04/2021
139905 CLIENTES	DETERIORO DE CARTER	CONSORCIO CALLE 46		0,00	1,00		11/11/2021
139905 CLIENTES	DETERIORO DE CARTER	JAIIME SALAZAR TORR		0,00	4.949,00		07/12/2021
139905 CLIENTES	DETERIORO DE CARTER	JAIIME SALAZAR TORR		0,00	1.169,00		15/01/2022
139905 CLIENTES	DETERIORO DE CARTER	JAIIME SALAZAR TORR		0,00	337,00		20/01/2022
139905 CLIENTES	DETERIORO DE CARTER	CEMEX COLOMBIA S.A		0,00	14,00		04/04/2022
139905 CLIENTES	DETERIORO DE CARTER	JAIIME SALAZAR TORR		0,00	162,00		15/02/2022
139905 CLIENTES	DETERIORO DE CARTER	JAIIME SALAZAR TORR		0,00	157,00		10/03/2022
139905 CLIENTES	DETERIORO DE CARTER	JAIIME SALAZAR TORR		0,00	2.142,00		16/03/2022
139905 CLIENTES	DETERIORO DE CARTER	JAIIME SALAZAR TORR		0,00	155,00		18/03/2022
						DEBITO	117.645,00
						CREDITO	117.645,00
						DIFERENCIA	0,00

Reclasificación De Diferidos Ya Que Bajo NIIF No Existe

Imagen

Barras personalizadas

NUEVO DOCUMENTO Libro Auxiliar Criterios Deterioro Activos Fijos Reclasificación de Cuentas Cuentas Contables Procesos NIIF

AYUDA

Imprimir Dcto. Eliminar Doc. Anular doc.

Proceso NIIF Reclasificación de Cuentas 1

FECHA 01-ene-24 EMPRESA AT DIESEL MANTENIMIENTO SAS ELABORÓ KAREN YULIETH RONDON BALLESTEI
 TERCERO AT DIESEL MANTENIMIENTO SAS F. PAGO
 CONCEPTO RECLASIFICACION DE DIFERIDOS A 01/01/2024 CLASIF.
 MONEDA Verificado Anulado

Contabilidad Débitos 4.102.087 Créditos 4.102.087 Diferencia 0 Diseñar Ver Revelaciones

Cuenta Contable	Nota	Tercero	Débito	Crédito	Cheque	Abona A	C
171016 PROGRAMAS PAI	RECLASIFICACION D WORLD OFFICE COLOMBIA		0	698.000			
171016 PROGRAMAS PAI	RECLASIFICACION D WORLD OFFICE COLOMBIA		0	110.000			
171016 PROGRAMAS PAI	RECLASIFICACION D WORLD OFFICE COLOMBIA		0	275.000			
171016 PROGRAMAS PAI	RECLASIFICACION D WORLD OFFICE COLOMBIA		0	200.000			
171016 PROGRAMAS PAI	RECLASIFICACION D WORLD OFFICE COLOMBIA		0	120.087			
171016 PROGRAMAS PAI	RECLASIFICACION D WORLD OFFICE COLOMBIA		0	700.000			
171016 PROGRAMAS PAI	RECLASIFICACION D WORLD OFFICE COLOMBIA		0	999.000			
341601 RECLASIFICACION D	RECLASIFICACION D AT DIESEL MANTENIMIENTO		698.000	0			
341601 RECLASIFICACION D	RECLASIFICACION D AT DIESEL MANTENIMIENTO		110.000	0			
341601 RECLASIFICACION D	RECLASIFICACION D AT DIESEL MANTENIMIENTO		275.000	0			
341601 RECLASIFICACION D	RECLASIFICACION D AT DIESEL MANTENIMIENTO		1.200.000	0			
341601 RECLASIFICACION D	RECLASIFICACION D AT DIESEL MANTENIMIENTO		120.087	0			
341601 RECLASIFICACION D	RECLASIFICACION D AT DIESEL MANTENIMIENTO		700.000	0			
341601 RECLASIFICACION D	RECLASIFICACION D AT DIESEL MANTENIMIENTO		999.000	0			
*			0	0			

Registro: Sin filtro Buscar

Deterioro Del Inventario De Acuerdo Con NIIF

Imagen

PROCESOS NIIF NIIF: Generación de ajuste VNR Configuración VNR

Filtro Inventarios

Tipo de grupo Grupo 1

Grupo PRODUCTOS NO FABRICADOS POR LA

Aplicar configuración: de Costo estimado al calcular desde PV

Precio estimado

Tipo Calculo Promedio de Ventas

Valor precio estimado Lista precio estimado Aplicar valor adicional

Periodo precio estimado Ultimo Año Precio 1 Precio 2 Precio 3 Aplicar % adicional

Gasto estimado ventas

Valor gasto digitado

% gasto calculado 40,00%

Aplicar

Inventario	Precio Estimado de Venta					Gasto Estimado		
	Precio Est. Venta	Valor estimado	Listas Precios	Rango promedio	Aplica %	Aplica Valor	% Gasto	Valor Gasto
50 - CHICLER	Promedio de V	15.000,00		Ultimo Año			40,00%	
001 - CAMPANA FRENO TRASERA HI 7600	Promedio de V	221.300,00		Ultimo Año			40,00%	
00125 - PIÑON 6TA TREN FIJO	Promedio de V	380.000,00		Ultimo Año			40,00%	
004 - SOPORTE EXHOSTO	Promedio de V	18.000,00		Ultimo Año			40,00%	
006 - TUBO REFRIGERACION DEL TURBO	Promedio de V	0,00		Ultimo Año			40,00%	
009 - RESORTE EJE ACCELERACION	Promedio de V	0,00		Ultimo Año			40,00%	
009973512 - ELECTROVALVULA FRENOAHOGO ATE	Promedio de V	0,00		Ultimo Año			40,00%	
010 - MANGUERA RADIADOR SUPERIOR	Promedio de V	87.000,00		Ultimo Año			40,00%	
0100 - PITO SERVICIO SUPER SONANTE	Promedio de V	0,00		Ultimo Año			40,00%	
01003 - LAMINAS CARROceria Y PARAL	Promedio de V	0,00		Ultimo Año			40,00%	
01004 - MATERIALES FIBRA VIDRIO	Promedio de V	0,00		Ultimo Año			40,00%	
0102 - CAMPANA FRENO NPR DELANTERA FRENO	Promedio de V	340.000,00		Ultimo Año			40,00%	
0103 - ESTRIBO IZQUIERDO NKR/NHR	Promedio de V	148.333,33		Ultimo Año			40,00%	

Registro: Sin filtro Buscar