

**Pasantía en contaduría pública en la empresa ASJ Consultores SAS**

Tania Julieth Perdomo Báez

Asesor

Miguel Ángel León Serrano

Universidad Nacional Abierta y a Distancia - UNAD

Escuela de Ciencias Administrativas, Contables, Económicas y de Negocios – ECACEN

Contaduría Pública

2024

## **Dedicatoria**

Dedico este trabajo a mi madre y a mi hermano, cuyo amor y apoyo han sido mi guía y motivación en cada momento de mi carrera. Agradezco su presencia constante, su aliento y su fe en mí, que me han permitido alcanzar mis metas y seguir adelante con determinación y pasión.

### **Agradecimientos**

Agradezco profundamente a la señora Mery Esther Valencia y a todo el equipo de ASJ Consultores por su invaluable apoyo y orientación durante mi pasantía. Su dedicación y profesionalismo han sido esenciales para mi desarrollo profesional y académico.

También quiero expresar mi sincero agradecimiento a mi madre y a mi hermano por su constante respaldo y motivación a lo largo de este proceso. Su apoyo ha sido fundamental para alcanzar mis metas.

Finalmente, agradezco a la Universidad Nacional Abierta y a Distancia - UNAD, por brindarme las herramientas y oportunidades necesarias para culminar este proyecto.

## Resumen

Este documento presenta un resumen detallado de la experiencia adquirida durante la pasantía en contaduría pública realizada en ASJ Consultores SAS, donde se desarrollaron y aplicaron habilidades clave en contabilidad y gestión tributaria. El informe se estructura comenzando con una introducción que establece el contexto y la relevancia de la pasantía, seguida de la definición clara de los objetivos generales y específicos que orientaron la evaluación de la experiencia. En la sección de Presentación de la Empresa ASJ Consultores SAS, se ofrece una visión general de la empresa, incluyendo su historia, misión y estructura organizacional. A continuación, en Orientación y Capacitación Inicial, se describe el proceso de inducción y entrenamiento en herramientas contables y portales tributarios, destacando el aprendizaje sobre la DIAN y las Cámaras de Comercio. El informe también incluye la Resolución de Cuentas de Cobro y Facturas de Compra, así como la Facturación en Ventas con AIU. Se analiza la gestión de Notas Crédito, Anulación de Facturas, comisiones, recibos de caja y comprobantes de egreso. Conciliación Bancaria y la administración de la Nómina y Aportes Sociales son aspectos clave detallados para una comprensión integral de la gestión financiera. Se examinan los procedimientos del Registro Único Tributario (RUT), incluyendo los tipos de contribuyentes y regímenes tributarios, así como la aplicabilidad de cuentas de cobro y facturación electrónica a través de casos de estudio. Finalmente, se revisan las Responsabilidades Fiscales y las consecuencias del incumplimiento relacionadas con los impuestos nacionales, distritales y municipales. El documento concluye con una descripción de las Actividades Realizadas, las lecciones aprendidas y las Conclusiones y Recomendaciones. Además, se incluyen las Referencias Bibliográficas y Anexos que complementan el contenido del informe.

**Palabras clave:** Contaduría, sistemas contables, facturación electrónica, impuestos,

conciliación bancaria

## Abstract

This document presents a detailed summary of the experience gained during the public accounting internship conducted at ASJ Consultores SAS, where key skills in accounting and tax management were developed and applied. The report is structured beginning with an introduction that establishes the context and relevance of the internship, followed by the clear definition of the general and specific objectives that guided the evaluation of the experience. In the Company Presentation section ASJ Consultores SAS, an overview of the company is offered, including its history, mission and organizational structure. Next, in Orientation and Initial Training, the process of induction and training in accounting tools and tax portals is described, highlighting the learning about the DIAN and the Chambers of Commerce. The report also includes the Resolution of Collection Accounts and Purchase Invoices, as well as Invoicing in Sales with AIU. The management of Credit Notes, Cancellation of Invoices, commissions, cash receipts and receipts of expenditure are analyzed. Bank Reconciliation and the administration of Payroll and Social Contributions are detailed key aspects for a comprehensive understanding of financial management. The procedures of the Single Tax Registry (RUT) are examined, including the types of taxpayers and tax regimes, as well as the applicability of collection accounts and electronic invoicing through case studies. Finally, the Fiscal Responsibilities and the consequences of non-compliance related to national, district and municipal taxes are reviewed. The document concludes with a description of the Activities Carried Out, the lessons learned and the Conclusions and Recommendations. In addition, the Bibliographic References and Annexes that complement the content of the report are included.

**Keywords:** Accounting, accounting systems, electronic invoicing, taxes, bank reconciliation

## Tabla de Contenido

Introducción	12
Justificación	13
Objetivos	14
Objetivo General	14
Objetivos Específicos	14
Presentación de la Empresa ASJ Consultores SAS.	16
Visión General	16
Misión de la Empresa	16
Estructura Organizacional	16
Valores Institucionales	16
Orientación y Capacitación Inicial	17
Entrenamiento en Herramientas Contables y Portales Tributarios	17
Cámaras de Comercio y los Portales Tributarios	19
Experiencias y Aprendizajes en Sistemas Contables	20
Fundamentos Contables y Tributarios: Conceptos Esenciales	22
Gestión Documental en Contabilidad	24
Tipos de Contribuyentes y Regímenes Tributarios Personas Naturales y Jurídicas	26
Regímenes Tributarios	26
Responsable de IVA o No Responsable de IVA	26
Régimen de Tributación Simple	26
Responsabilidades Fiscales	26

Códigos y Significados	27
Impuestos en Colombia	29
Actividades Realizadas	31
Recomendaciones	32
Conclusiones	33
Referencias Bibliográficas	35
Apéndices	37

**Lista de Figuras**

<b>Figura 1</b> Visión General de la DIAN (Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales)	18
<b>Figura 2</b> Visión General de las Cámaras de Comercio y Portales Tributarios	19
<b>Figura 3</b> Experiencias y Aprendizajes en Sistemas Contables	20
<b>Figura 4</b> Experiencias y Aprendizajes en Sistemas Contables	21
<b>Figura 5</b> Clasificación de Cuentas Contables y su Naturaleza	23
<b>Figura 6</b> Conceptos Contables	24
<b>Figura 7</b> Responsabilidades Fiscales en Colombia	27
<b>Figura 8</b> Clasificación de Cuentas Contables y su Naturaleza	28
<b>Figura 9</b> Mapa Conceptual sobre Impuestos Nacionales, Distritales y Departamentales	30

## **Lista de Apéndices**

<b>Apéndice A</b> Sección de "Creación de Empresas, Proveedores, Clientes, Trabajadores, Socios, entre otros" en el Sistema Contable Word Office	37
<b>Apéndice B</b> Registro de Transacciones Financieras	38
<b>Apéndice C</b> Panel Principal con Otras Funciones Básicas del Sistema	39
<b>Apéndice D</b> Capacitación en Funciones Principales: Impuesto de Aduanas de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN)	40
<b>Apéndice E</b> Portal Cámara de Comercio Bogotá	41
<b>Apéndice F</b> Portal Secretaría de Hacienda Distrital de Bogotá	42
<b>Apéndice G</b> Cuentas de Cobro: Aplicación Práctica	43
<b>Apéndice H</b> Facturas de Compra	44
<b>Apéndice I</b> Facturación en Ventas con AIU	45
<b>Apéndice J</b> Facturación en Ventas de Combustible al por Menor	46
<b>Apéndice K</b> Facturación en Servicios de Transporte	47
<b>Apéndice L</b> Notas Crédito, Anulación de Facturas	48
<b>Apéndice M</b> Notas Crédito, Comisiones	49
<b>Apéndice N</b> Recibos de Caja	50
<b>Apéndice O</b> Cuentas Contables en Comprobantes de Egreso	51
<b>Apéndice P</b> Conciliación Bancaria	52
<b>Apéndice Q</b> Recibos de Caja	53
<b>Apéndice R</b> Comprobantes de Egreso	54
<b>Apéndice S</b> Nómina de Empleados	55

**Apéndice T** Aportes Sociales

56

**Apéndice U** Informe de Pasantía

57

## **Introducción**

El presente documento describe la experiencia adquirida en ASJ Consultores SAS, donde se aplicaron los conocimientos obtenidos durante la formación académica en un entorno real, a lo largo de un total de 640 horas.

Durante la pasantía, se participó en diversas actividades de orientación, capacitación y práctica en áreas contables y tributarias, incluyendo la gestión de nómina, afiliaciones a seguridad social, facturación electrónica, registro de cuentas contables, conciliación bancaria y elaboración de comprobantes de egreso. Además, se adquirió familiaridad con los procesos y procedimientos internos de la empresa, abarcando la gestión de clientes, la facturación y el control de inventarios.

El documento se estructura en varias secciones que abordan la experiencia en ASJ Consultores SAS, incluyendo la presentación de la empresa, la orientación y capacitación inicial, el entrenamiento en herramientas contables y portales tributarios, los fundamentos contables y tributarios, los conceptos y procesos contables, los requisitos y procedimientos administrativos, los tipos de contribuyentes y regímenes tributarios, las responsabilidades fiscales y los impuestos en Colombia.

Finalmente, se presentan las conclusiones y recomendaciones derivadas de esta experiencia.

## **Justificación**

La pasantía en ASJ Consultores SAS representó una oportunidad crucial para aplicar y consolidar los conocimientos adquiridos durante la formación académica en contaduría pública. La experiencia práctica es esencial para el desarrollo profesional en el campo de la contabilidad, permitiendo enfrentar y resolver problemas reales que no siempre se presentan en el entorno académico.

La participación en actividades como la gestión de nómina, la afiliación a seguridad social y la elaboración de facturas electrónicas resultó fundamental para comprender la aplicación práctica de los conceptos contables y tributarios. Además, el manejo de registros contables, conciliación bancaria y comprobantes de egreso fortaleció las habilidades en administración financiera y control de inventarios.

La capacitación y el entrenamiento en herramientas contables y portales tributarios proporcionaron una visión detallada de los procedimientos internos de la empresa y de la normativa vigente. Esta experiencia fue invaluable para entender cómo se implementan las normativas fiscales y contables en un entorno real, lo cual es crucial para la formación profesional y la futura carrera en contaduría.

El presente documento tiene como objetivo documentar y analizar la experiencia adquirida, así como ofrecer una visión clara de los procedimientos y prácticas observadas. La justificación de esta pasantía radica en la necesidad de integrar el conocimiento teórico con la práctica profesional para lograr una formación completa y efectiva en el ámbito contable.

## Objetivos

### Objetivo General

Proporcionar una reflexión integral sobre la experiencia en el ciclo de la pasantía en ASJ Consultores SAS, destacando las actividades de orientación y capacitación, así como los aprendizajes y desafíos encontrados durante este periodo, con el fin de evaluar el impacto en mi desarrollo profesional.

### Objetivos Específicos

Describir las Actividades de Orientación y Capacitación.

Detallar las actividades de orientación realizadas durante mi ciclo de pasantía

Evaluar la efectividad de la capacitación inicial recibida en herramientas contables y conceptos fundamentales de contaduría pública.

Reflexionar sobre la Experiencia.

Analizar las impresiones iniciales sobre el entorno laboral y las expectativas para el resto del programa de pasantías

Reflexionar sobre las experiencias personales, los aprendizajes adquiridos y los desafíos enfrentados durante el periodo inicial de la pasantía.

Documentar las Tareas Realizadas.

Describir y analizar las actividades prácticas llevadas a cabo durante la pasantía, abarcando aspectos contables, fiscales y administrativos.

Reflejar los Conocimientos Adquiridos

Explicar los conocimientos teóricos y prácticos adquiridos en relación con a gestión financiera, la facturación electrónica, el registro contable y los procedimientos fiscales.

Reflejar los Conocimientos Adquiridos

Explicar los conocimientos teóricos y prácticos adquiridos en relación con la gestión financiera, la facturación electrónica, el registro contable y los procedimientos fiscales.

## **Presentación de la Empresa ASJ Consultores SAS.**

### **Visión General**

ASJ Consultores SAS es una empresa de outsourcing con 6 años de experiencia empresarial, dedicada a brindar servicios administrativos, contables y financieros en todos los sectores socioeconómicos. Ofrece soluciones integrales para las organizaciones (ASJ Consultores, 2022).

### **Misión de la Empresa**

ASJ Consultores SAS tiene como misión implementar y desarrollar estrategias que garanticen un resultado óptimo de mejoramiento corporativo y rentable para sus clientes. Busca consolidar un modelo de mejoramiento continuo a través de sus profesionales, brindando crecimiento y rentabilidad a los accionistas y socios, y desarrollando eficacia y control en los procesos internos de cada área (ASJ Consultores, 2022).

### **Estructura Organizacional**

ASJ Consultores se compone de un equipo de asesores empresariales especializados en diversas áreas, incluyendo administración, finanzas, contabilidad, recursos humanos, legal, auditoría, seguridad y salud en el trabajo, seguros, ambiental y marketing digital. Los servicios abarcan desde la creación de empresas hasta la consultoría tributaria, pasando por el análisis de contabilidad, procesos de insolvencia, auditorías y revisoría fiscal (ASJ Consultores, 2022).

### **Valores Institucionales**

Los valores institucionales de ASJ Consultores SAS incluyen responsabilidad, honestidad, compromiso, comunicación, trabajo en equipo y respeto. Estos valores guían todas las acciones y decisiones, reflejando el compromiso con la excelencia, la integridad y el servicio excepcional a los clientes (ASJ Consultores, 2022).

## **Orientación y Capacitación Inicial**

Durante la pasantía en ASJ Consultores, se tuvo la oportunidad de familiarizarse con la cultura organizacional, los valores, la misión y la visión de la empresa. Se proporcionó información detallada sobre la estructura organizativa y las diferentes áreas de trabajo dentro de la empresa. ASJ Consultores maneja un amplio portafolio de empresas que abarca diversos sectores, incluyendo perforación horizontal, transporte, combustibles, construcción, entre otros.

Esta fase permitió comprender la complejidad y diversidad de la cartera de clientes de ASJ Consultores y cómo la empresa se adapta a las necesidades de cada sector. Se presentaron las empresas gestionadas por ASJ Consultores y se explicaron sus diferentes responsabilidades contables, incluyendo la comprensión de los procesos financieros específicos de cada empresa y las normativas y regulaciones contables que rigen sus operaciones.

Además, se tuvo la oportunidad de conocer al equipo de trabajo, lo que facilitó la comprensión de los roles y responsabilidades de los compañeros y el establecimiento de relaciones profesionales en un entorno colaborativo.

Resumen. La inducción en ASJ Consultores proporcionó una base sólida para entender la empresa y sus operaciones, familiarizándose con la cultura organizacional, la estructura y los procesos financieros de la empresa. Esta fase inicial de orientación y capacitación estableció las bases para una participación efectiva en las actividades contables de la empresa, proporcionando el conocimiento y las habilidades necesarias para cumplir con los estándares y procedimientos establecidos. También ofreció una visión general de la industria y el sector en el que se desenvuelve la empresa.

## **Entrenamiento en Herramientas Contables y Portales Tributarios**

Esta sección detalla el proceso de capacitación sobre los portales tributarios

fundamentales para la correcta organización de las empresas, así como el sistema contable utilizado por ASJ Consultores para gestionar la contabilidad de las diversas organizaciones bajo su responsabilidad.

### Figura 1

*Visión General de la DIAN (Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales)*

	Definición	Experiencias y Aprendizajes
<p><b>DIAN</b> <b>(Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales)</b></p>	<p>La DIAN es una entidad esencial en Colombia, encargada de administrar los impuestos y recursos aduaneros (DIAN, 2022). Su función primordial es asegurar el cumplimiento de las obligaciones tributarias y aduaneras, promoviendo la legalidad y la transparencia en el sistema fiscal del país. Durante mi capacitación, aprendí a utilizar el portal de la DIAN para diversas actividades fundamentales.</p>	<p><b>Declaraciones y Pagos</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Declarar y pagar impuestos (renta, IVA, aduaneros).</li> <li>• Consultar y gestionar obligaciones tributarias.</li> </ul>
		<p><b>Consulta y Gestión de Información</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Consultar información tributaria (RUT, saldos, deudas).</li> <li>• Verificar la existencia de deudas tributarias.</li> </ul>
		<p><b>Trámites y Servicios</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Realizar trámites en línea (certificados, estados de cuenta).</li> <li>• Solicitar y gestionar servicios tributarios.</li> </ul>
		<p><b>Legislación y Normatividad</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Consultar la legislación y normatividad tributaria vigente.</li> </ul>
		<p><b>Práctica y Aplicación</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Aplicar conocimientos en casos prácticos.</li> <li>• Resolver situaciones tributarias reales.</li> </ul>

*Nota.* Elaborado por Tania Julieth Perdomo Báez, 2024.

La experiencia con la DIAN permitió la práctica y aplicación de conocimientos en materia tributaria, aspectos fundamentales para la formación en contaduría pública. Esta experiencia incluyó la comprensión y el manejo de los procedimientos y normativas tributarias vigentes, esenciales para la adecuada gestión fiscal.

## Cámaras de Comercio y los Portales Tributarios

Se explora el papel fundamental que desempeñan las Cámaras de Comercio y los Portales Tributarios en la promoción del desarrollo empresarial y la gestión tributaria eficiente. Se anexan definiciones, experiencias y aprendizajes relacionados con estas instituciones.

### Figura 2

#### *Visión General de las Cámaras de Comercio y Portales Tributarios*

Definición	Experiencias y Aprendizajes
<b>Cámaras de Comercio y Portales Tributarios (ICA, Predial, etc.)</b> <b>Tasa de interés</b>	<b>Beneficios de los Portales Tributarios</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Aseguran el cumplimiento de las obligaciones fiscales locales.</li> <li>Automatizan procesos y mejoran la eficiencia y precisión de los registros contables</li> </ul>
	<b>Experiencias y Habilidades Adquiridas</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Gestión Tributaria:</li> <li>Declaración y pago de impuestos, gestión de obligaciones tributarias</li> </ul>
	<b>Consulta de Información:</b> Verificación del RUT, saldos, deudas y consulta de normativas tributarias.
	<b>Resolución de Casos Prácticos:</b> Aplicación de conocimientos en situaciones tributarias reales.
	<b>Mejora de Habilidades:</b> Reforzamiento de habilidades en materia tributaria, contable y administrativa.
<b>Cámaras de Comercio</b> Promueven el desarrollo empresarial y económico a nivel regional. Gestionan el registro mercantil, la asesoría empresarial y la promoción comercial.	
<b>Portales Tributarios (ICA, Predial, etc.)</b> Permiten la gestión de impuestos municipales y regionales. Facilitan la declaración y el pago de impuestos, la consulta de deudas y la realización de trámites en línea.	

*Nota.* Elaborado por Tania Julieth Perdomo Báez, 2024.

## Experiencias y Aprendizajes en Sistemas Contables

Durante la pasantía en el área contable, se tuvo la oportunidad de trabajar con diferentes sistemas y herramientas que facilitaron el desarrollo de habilidades y conocimientos clave. A continuación, se detallan las experiencias y aprendizajes adquiridos con los siguientes sistemas contables: Word Office y Factura Tech.

### Figura 3

#### *Experiencias y Aprendizajes en Sistemas Contables*

	Definición	Experiencias y Aprendizajes
<p><b>Experiencias y Aprendizajes en Sistemas Contables</b></p>	<p><b>Sistema Contable Word Office</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Creación de Documentos Contables Personalizados:</b> Desarrollo de documentos contables adaptados a necesidades específicas, mejorando la precisión y relevancia de la información.</li> <li>• <b>Automatización de Procesos Contables:</b> Utilización de plantillas y macros para automatizar tareas repetitivas, aumentando la eficiencia y reduciendo errores.</li> <li>• <b>Gestión de Información Financiera:</b> Manejo y análisis de datos financieros para facilitar la toma de decisiones informadas.</li> </ul>

## Figura 4

### *Experiencias y Aprendizajes en Sistemas Contables*



*Nota.* Ejemplo de interfaz del sistema Factura Tech.

*Fuente.* Elaborado por Tania Julieth Perdomo Báez, 2024.

## **Fundamentos Contables y Tributarios: Conceptos Esenciales**

La contabilidad es un lenguaje universal que permite a las empresas comunicar su situación financiera y resultados a través de los estados financieros. Estos documentos son esenciales para la toma de decisiones y el análisis de la salud financiera de una organización. A continuación, se presenta una clasificación de las cuentas contables que facilita la comprensión y el ordenamiento de la información financiera.

El siguiente cuadro proporciona una visión general de los principales tipos de cuentas utilizadas en los estados financieros, clasificando las según su naturaleza y función. Este marco conceptual es esencial para la correcta interpretación y manejo de la contabilidad en las organizaciones. Se incluyen definiciones precisas de cada tipo de cuenta, ejemplos representativos y la naturaleza contable correspondiente, lo que facilita la comprensión de cómo se registran y presentan las transacciones financieras.

En la contabilidad, el Balance General y el Estado de Resultados son dos de los principales estados financieros que reflejan la situación económica y los resultados operativos de una empresa. Las cuentas se clasifican en dos grandes categorías: las del Balance General, que incluyen Activo, Pasivo y Patrimonio o Capital, y las del Estado de Resultados, que comprenden Ingresos, Gastos y Costos.

El cuadro presentado a continuación ofrece una clasificación detallada de estas cuentas, destacando su definición, ejemplos comunes y la naturaleza contable (deudora o acreedora), proporcionando así una herramienta útil para el análisis y la gestión financiera.

Figura 5

## Clasificación de Cuentas Contables y su Naturaleza

ESTADOS FINANCIEROS				
ESTADOS FINANCIEROS	CLASE	NATURALEZA	DEFINICION	EJEMPLOS
BALANCE GENERAL (Cuentas Reales)	1. ACTIVO	Debito	Recursos económicos controlados por la empresa.	<p>Activos Corrientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Caja y Bancos: Dinero en efectivo y fondos en cuentas bancarias.</li> <li>Inversiones Temporales: Certificados de depósito a corto plazo.</li> <li>Clientes (Cuentas por Cobrar): Dinero que los clientes deben pagar.</li> <li>Inventarios: Materiales, productos en proceso y productos terminados.</li> <li>Anticipos y Depósitos: Pagos anticipados y depósitos en garantía.</li> </ul> <p>Activos No Corrientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Terrenos y Edificios: Propiedades y edificios de la empresa.</li> <li>Inversiones a Largo Plazo: Participaciones en otras empresas.</li> <li>Propiedad, Planta y Equipo: Maquinaria y mobiliario.</li> <li>Activos Intangibles: Patentes y marcas registradas.</li> </ul>
	2. PASIVO	Credito	Obligaciones actuales de la empresa.	<p>Pasivos Corrientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Proveedores (Cuentas por Pagar): Deudas a proveedores a corto plazo.</li> <li>Obligaciones Financieras a Corto Plazo: Préstamos y facturas por pagar.</li> <li>Impuestos por Pagar: IVA e impuestos sobre la renta.</li> <li>Sueldos y Salarios por Pagar: Salarios pendientes de pagar.</li> </ul> <p>Pasivos No Corrientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Préstamos Bancarios a Largo Plazo: Deudas a largo plazo garantizadas por propiedades.</li> <li>Pasivos por Arrendamientos: Obligaciones por arrendamientos a largo plazo.</li> <li>Otras Obligaciones a Largo Plazo: Bonos emitidos y otras deudas.</li> </ul>
	3. PATRIMONIO O CAPITAL	Credito	Recursos propios de la empresa	<ul style="list-style-type: none"> <li>Aportaciones de los Socios o Accionistas: Capital social inicial.</li> <li>Capital Suscrito y No Pagado: Compromisos de aportación de socios.</li> <li>Reservas: Legal, voluntaria y para dividendos.</li> <li>Ganancias o Pérdidas del Ejercicio: Beneficios no distribuidos o pérdidas acumuladas.</li> <li>Distribución de Dividendos: Beneficios distribuidos a accionistas.</li> <li>Ajustes por Inflación y Diferencias de Cambio: Modificaciones por inflación y variaciones en el tipo de cambio.</li> </ul>
ESTADO DE RESULTADOS PERDIDAS Y GANANCIAS (Cuentas Nominales)	4. INGRESOS	Credito	Aumentos en los beneficios económicos	<p>Ingresos por Ventas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ventas de Productos: Ingresos por ventas de bienes físicos.</li> <li>Servicios y Mercancías: Ingresos por servicios prestados y venta de mercancías.</li> </ul> <p>Ingresos por Servicios:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Honorarios Profesionales: Ingresos por consultoría y asesoramiento.</li> <li>Comisiones: Ingresos por comisiones de ventas.</li> </ul> <p>Ingresos por Intereses:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Intereses por Depósitos Bancarios: Ingresos por intereses de cuentas de ahorro.</li> <li>Ingresos por Alquileres: Rentas de propiedades.</li> </ul> <p>Ingresos por Ganancias de Capital:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ventas de Activos: Ganancias por venta de activos de la empresa.</li> </ul>
	5. GASTOS	Debito	Disminuciones en los beneficios económicos	<p>Gastos de Ventas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Sueldos y Salarios: Sueldos del personal de ventas.</li> <li>Gastos de Personal: Seguros y capacitación.</li> <li>Alquiler y Servicios Públicos: Costos de locales comerciales y servicios.</li> <li>Mantenimiento y Reparaciones: Costos de mantenimiento de equipos.</li> </ul> <p>Gastos Administrativos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Sueldos y Salarios Administrativos: Sueldos del personal administrativo.</li> <li>Capacitación y Desarrollo: Gastos en formación y desarrollo.</li> <li>Gastos de Viaje: Costos relacionados con viajes de negocios.</li> </ul> <p>Gastos Financieros:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Intereses sobre Préstamos: Costos de intereses bancarios.</li> <li>Comisiones Bancarias: Cargos por servicios financieros.</li> </ul> <p>Gastos Extraordinarios:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Pérdidas por Venta de Activos: Pérdidas por venta de activos.</li> <li>Multas y Sanciones: Multas regulatorias.</li> </ul> <p>Gastos de Investigación y Desarrollo (I+D):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Costos de Investigación: Gastos para investigar nuevas tecnologías.</li> <li>Costos de Desarrollo: Gastos para desarrollar nuevos productos.</li> </ul> <p>Gastos de Reestructuración:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Costos de Reorganización: Gastos de reestructuración interna.</li> <li>Indemnizaciones: Pagos por despido.</li> </ul>
	6. COSTOS	Debito	Recursos económicos utilizados en la producción de bienes o servicios	<p>Costo de Ventas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Costo de Mercancías Vendidas: Costos directos de producción de bienes vendidos.</li> <li>Costo de Producción: Costos de materiales y mano de obra en la producción.</li> </ul> <p>Costos de Operación:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Salarios y Beneficios de Empleados: Costos salariales en la producción.</li> <li>Alquileres y Servicios Públicos: Costos de operación de las instalaciones.</li> <li>Mantenimiento y Reparaciones: Costos de mantenimiento de equipos.</li> <li>Seguros y Protección: Costos de seguros para activos de producción.</li> </ul>

Nota. Elaborada por Tania Julieth Perdomo Báez, 2024.

Fuente: Presentación de las IN-ADF 0164 contables (DIAN, s.f.). PUC–Plan Único de Cuentas (2024).

## Gestión Documental en Contabilidad

La gestión documental en contabilidad es un aspecto fundamental para el control financiero y la transparencia en las operaciones de cualquier empresa. Este documento explora los diferentes tipos de documentos contables utilizados en la práctica diaria, como facturas electrónicas, facturas de compra y venta, comprobantes de egreso, recibos de caja, cuentas de cobro, notas de contabilidad, notas de crédito y comisiones. A través del análisis de cada uno de estos documentos, se busca destacar su importancia en la organización y su papel en el cumplimiento de las normativas fiscales y contables.

**Figura 6**

### Conceptos Contables



*Nota.* Comparación de Documentos Contables: Factura Electrónica, Factura de Compra, Factura de Venta, Comprobante de Egreso, Recibo de Caja, Cuentas de Cobro, Nota de Contabilidad, Notas Crédito y Comisiones, Conciliación Bancaria.

*Fuente:* Elaboración propia a partir de conceptos contables generales y normativa de la DIAN.  
(s.f.).

El análisis de los diferentes tipos de documentos contables presentados en este documento proporciona una comprensión integral de su importancia en la gestión financiera de una empresa. Se concluye que la correcta emisión y gestión de estos documentos son esenciales para mantener la integridad y eficiencia en las operaciones contables.

## **Tipos de Contribuyentes y Regímenes Tributarios Personas Naturales y Jurídicas**

Las personas naturales son individuos que realizan actividades económicas en su nombre propio. Pueden ser profesionales independientes, comerciantes, o cualquier persona que genere ingresos por cuenta propia. En contraste, las personas jurídicas son entidades legalmente constituidas, como empresas o corporaciones, que poseen una personalidad jurídica independiente de las personas que las conforman. Estas entidades tienen la capacidad de adquirir derechos y asumir obligaciones en el ámbito legal y económico.

### **Regímenes Tributarios**

En Colombia, los regímenes tributarios clasifican a los contribuyentes según sus obligaciones y beneficios fiscales. Entre ellos destacan:

#### ***Responsable de IVA o No Responsable de IVA***

Este régimen determina si una persona natural o jurídica está obligada a recaudar y declarar el Impuesto al Valor Agregado (IVA) en sus operaciones comerciales. Los responsables de IVA deben incluir este impuesto en sus ventas de bienes y servicios, mientras que los no responsables están exentos de esta obligación.

#### ***Régimen de Tributación Simple***

Este régimen opcional simplifica el cumplimiento de las obligaciones tributarias para pequeñas y medianas empresas. Ofrece ventajas como la unificación de impuestos en una sola declaración y un menor porcentaje de tributación, lo cual promueve la formalización de negocios y facilita el cumplimiento fiscal.

### **Responsabilidades Fiscales**

En el área de contaduría, la comprensión de las responsabilidades fiscales es esencial para la gestión tributaria de cualquier empresa. En Colombia, estas responsabilidades se han

simplificado a 5 códigos principales, facilitando el cumplimiento tanto para los contribuyentes como para la DIAN (Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales).

Cada uno de estos 5 códigos representa un tipo específico de obligación tributaria. Es necesario identificar el tipo de contribuyente y aplicar correctamente estas responsabilidades para asegurar que los reportes fiscales cumplan con la normativa vigente. Una incorrecta clasificación puede resultar en sanciones y complicaciones, por lo que es crucial dominar esta área para evitar errores.

Durante la pasantía, se aplicarán estos códigos en situaciones reales, garantizando que los documentos tributarios y financieros gestionados estén alineados con las leyes fiscales de Colombia.

## Códigos y Significados

En Colombia, las responsabilidades fiscales se han reducido de 115 a 5, siendo estas:

### Figura 7

#### Responsabilidades Fiscales en Colombia

### Tablas y condiciones para el 1 Agosto/2020

#### Anexo Técnico



Responsabilidades Fiscales		Tipos de operación	
Código	Significado	Código	Valor
O-13	Gran contribuyente	10	Estandar *
O-15	Autorretenedor	09	AIU
O-23	Agente de retención IVA	11	Mandatos
O-47	Régimen simple de tributación		
R-99-PN	No responsable		

#### Nuevos campos a validar:

- Fecha efectiva de entrega de los bien o servicios. Para conteo de aceptación tácita.
- Valores y porcentajes negativos.
- Identificación del adquirente persona natural.



*Nota.* La gráfica muestra la reducción de las responsabilidades fiscales de 115 a 5 códigos, según la información proporcionada por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) en el

Anexo Técnico Reglas Activas, publicado en 2020, en la página 1. Adaptado de "Anexo Técnico Reglas Activas" (DIAN, 2020, p. 1).

### Figura 8

*Clasificación de Cuentas Contables y su Naturaleza*



*Nota.* Elaborada por Tania Julieth Perdomo Báez, 2024.

*Fuente.* Adaptado de "Anexo Técnico Reglas Activas" (DIAN, 2020, p. 2).

## **Impuestos en Colombia**

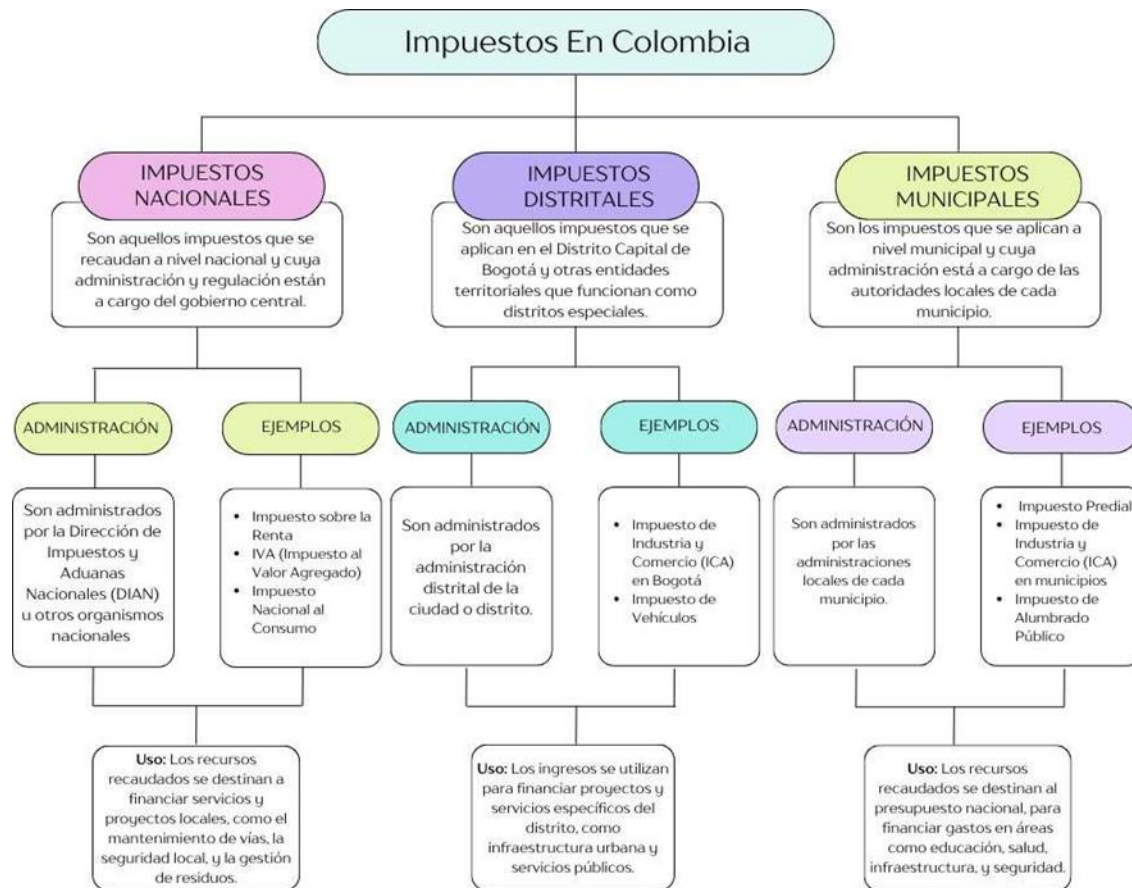
En el ámbito tributario, se ha tenido la oportunidad de adentrarse en el sistema impositivo colombiano y comprender su importancia en la economía y la sociedad. Los impuestos son tributos obligatorios cobrados a individuos y empresas para financiar las actividades y servicios públicos del Estado.

En Colombia, existen dos tipos principales de impuestos: nacionales y distritales. Los impuestos nacionales tienen un alcance a nivel nacional y son regulados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), mientras que los impuestos distritales tienen un alcance local y son regulados por las autoridades municipales o distritales.

Se busca proporcionar una visión general clara y concisa de los impuestos más comunes en Colombia, estableciendo las bases para una comprensión más profunda de los impuestos y su impacto en la sociedad.

El mapa conceptual presentado a continuación proporciona una visión integral sobre los impuestos en Colombia, incluyendo las categorías nacionales, distritales y departamentales. Este recurso visual clasifica los impuestos más comunes en cada nivel, destacando las diferencias y particularidades que rigen su aplicación.

A través de la elaboración de este mapa, se realizaron ejercicios prácticos que permitieron aplicar los conceptos teóricos a situaciones reales, facilitando una comprensión más profunda de cómo estos impuestos impactan en la administración fiscal y tributaria. El objetivo es ofrecer una referencia clara y accesible para la gestión de los impuestos y su correcta implementación en el contexto colombiano.

**Figura 9***Mapa Conceptual sobre Impuestos Nacionales, Distritales y Departamentales*

*Nota.* Elaborado por Tania Julieth Perdomo Báez, 2024.

*Fuente:* Adaptado de Guía Metodológica para Segmentación de Contribuyentes (DIAN, 2019).

### **Actividades Realizadas**

Capacitación y Orientación Inicial: Se completaron sesiones de inducción sobre la estructura y operaciones de ASJ Consultores, además de una formación en los conceptos contables y normativas vigentes que rigen las actividades de la empresa.

Entrenamiento en Herramientas Contables y Portales Tributarios: Se adquirieron habilidades prácticas en el uso de herramientas contables como el Sistema Contable Word Office y Facturatech, así como en la navegación y uso de portales tributarios como los de la DIAN y Cámaras de Comercio.

Aplicación de Fundamentos Contables: Se aplicaron conceptos esenciales de contabilidad y tributación en situaciones prácticas, incluyendo la elaboración de estados financieros y la gestión de diferentes tipos de cuentas.

Procesos Contables y Facturación: Se manejaron diversos procesos contables como la emisión de facturas electrónicas, la conciliación bancaria y la facturación en ventas, incluyendo la facturación específica con AIU y para combustibles.

Cumplimiento de Requisitos Administrativos: Se revisaron los requisitos para el cobro de retenciones y se gestionaron registros y obligaciones administrativas de acuerdo con las normativas vigentes.

## **Recomendaciones**

**Fortalecimiento de Capacitación:** Se recomienda implementar programas de capacitación más estructurados para el personal en el uso de herramientas contables y software especializado. Esto garantizará una mejor adaptación a las tecnologías y una mayor eficiencia en los procesos contables.

**Optimización de Procesos:** Se sugiere la automatización de procesos contables repetitivos, como la emisión de facturas y la conciliación bancaria, para reducir el riesgo de errores y mejorar la eficiencia operativa.

**Actualización Continua en Normativas:** Es fundamental mantenerse actualizado con las normativas fiscales y contables vigentes para garantizar el cumplimiento adecuado. La revisión periódica de las leyes y regulaciones contribuirá a evitar sanciones y asegurar prácticas contables correctas.

**Evaluación de Herramientas:** Se recomienda evaluar y, si es necesario, actualizar las herramientas contables utilizadas para asegurar que cumplan con las necesidades actuales de la empresa y los requisitos legales.

## Conclusiones

La pasantía en ASJ Consultores permitió el desarrollo de habilidades clave en contabilidad y gestión tributaria. La participación en diversas actividades, como la creación de documentos contables, la gestión de facturas electrónicas y la elaboración de reportes financieros, proporcionó una comprensión detallada de los procesos contables y el cumplimiento de las normativas fiscales.

Las tareas realizadas ofrecieron una visión clara de los procesos necesarios para el correcto funcionamiento de una empresa. La adaptación a herramientas tecnológicas especializadas y la complejidad de la normativa fiscal colombiana fueron desafíos significativos, que se superaron mediante el estudio continuo y la autodisciplina.

Además, se identificaron oportunidades para mejorar la eficiencia en la empresa, como la implementación de programas de capacitación más estructurados en el uso de software contable y la automatización de procesos.

**Desarrollo de Habilidades Prácticas:** La pasantía permitió adquirir habilidades prácticas en la creación y gestión de documentos contables, así como en el uso de herramientas contables especializadas. Esta experiencia contribuyó significativamente a la comprensión y aplicación de los principios contables en situaciones reales.

**Integración en el Entorno Profesional:** La integración en un entorno profesional facilitó el desarrollo de competencias en la elaboración de estados financieros, la gestión de facturas electrónicas y el cumplimiento de obligaciones fiscales. Este proceso mejoró la capacidad para manejar herramientas y normativas específicas del sector.

**Desafíos y Adaptación:** La experiencia incluyó desafíos relacionados con el aprendizaje de nuevas herramientas tecnológicas y la comprensión de la normativa fiscal colombiana. La

adaptación a estos retos fue posible gracias a la autodisciplina y el estudio constante, lo que fortaleció las capacidades de resolución de problemas.

Identificación de Áreas de Mejora: Se identificaron oportunidades de mejora en la implementación de programas de capacitación en el uso de software contable y en la automatización de procesos. Estas mejoras podrían optimizar la eficiencia en las tareas contables y administrativas de la empresa.

En resumen, la pasantía ha ofrecido una base sólida para el crecimiento profesional en el área contable. Las habilidades y conocimientos adquiridos son fundamentales para enfrentar futuros retos en el ámbito profesional.

### Referencias Bibliográficas

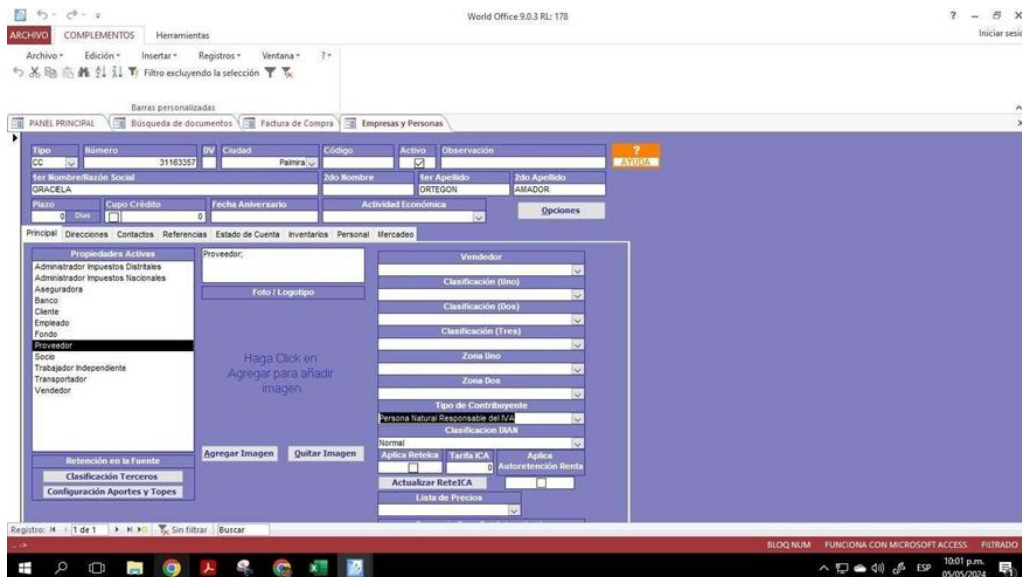
- ASJ Consultores SAS. (2022). Servicios. <https://www.asjconsultores.com/servicios/>
- Cámara de Comercio de Bogotá. (s.f.). <https://www.ccb.org.co/>
- Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN). (s.f.). <https://www.dian.gov.co/>
- Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN). (s.f.). Elaboración y presentación de las notas de los estados contables IN-ADF 0164 .  
<https://www.dian.gov.co/atencionciudadano/LMDP/Administrativo-y-Financiero/Funcion-Pagadora/Instructivos/IN-ADF-0164.pdf>
- Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN). (2019). *Guía metodológica para segmentación de contribuyentes de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales CT-AC-0065*. <https://www.dian.gov.co/atencionciudadano/promesaservicio/Documents/Guia-Methodologica-Segmentacion-de-Contribuyentes-2019.pdf>
- DIAN. (2020). Anexo técnico reglas activas 1 de agosto 2020.  
<https://www.dian.gov.co/impuestos/factura-electronica/documentacion/Paginas/documentacion-tecnica.aspx>
- PUC. (2024). Clasificación de cuentas contables y su naturaleza. <https://puc.com.co/cuentas/>
- Secretaría de Hacienda Distrital de Bogotá. (s.f.). Impuesto de industria y comercio (ICA).  
<https://www.haciendabogota.gov.co/es/sdh/impuestos-y-cobro>

## Apéndices

Durante la pasantía, se adquirieron habilidades prácticas en la creación y gestión de documentos contables utilizando Word Office. A continuación, se presentan ejemplos de estos documentos, adaptados y personalizados para satisfacer las necesidades específicas de la empresa. La descripción de los documentos se centra en sus funciones clave y en cómo cumplen con los requisitos de la empresa, manteniendo la claridad y basándose en evidencia sin recurrir a juicios de valor o afirmaciones personales.

### Apéndice A

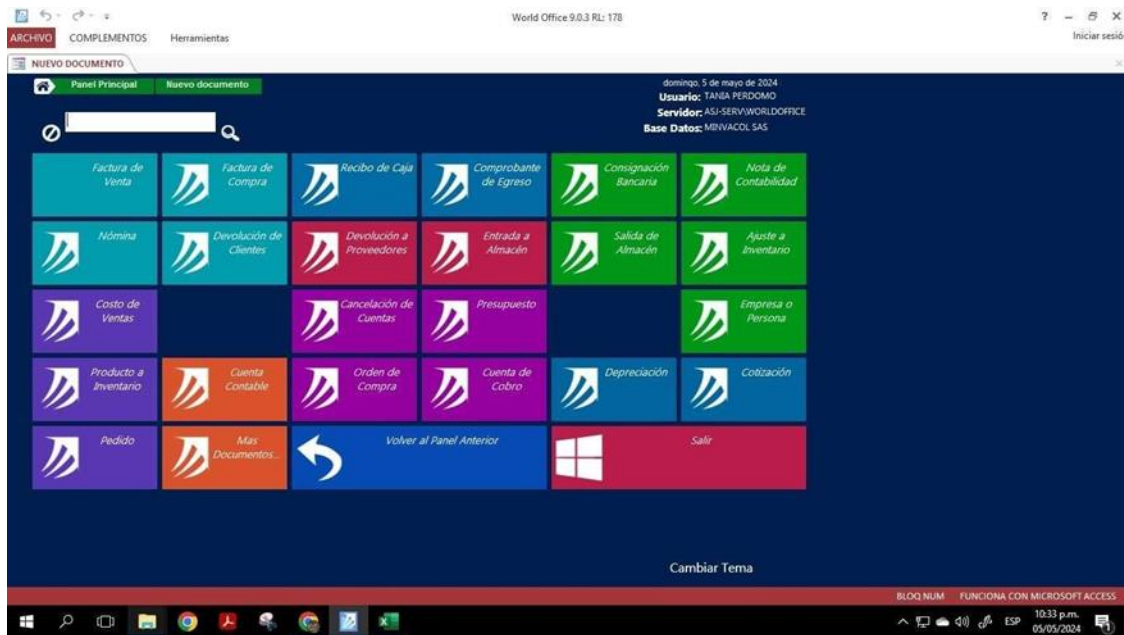
*Sección de "Creación de Empresas, Proveedores, Clientes, Trabajadores, Socios, entre otros" en el Sistema Contable Word Office*



Este anexo proporciona una visión detallada de la sección del sistema contable Word Office dedicada a la creación y gestión de diversos registros empresariales, incluyendo empresas, proveedores, clientes, trabajadores y socios. La funcionalidad de esta sección es fundamental para el mantenimiento de una base de datos precisa y organizada, lo cual es esencial para la gestión contable y administrativa eficiente de la empresa.

## Apéndice B

### *Registro de Transacciones Financieras*



En este anexo se detallan las funciones del sistema contable Word Office que permiten ingresar y registrar todas las transacciones financieras de la empresa. Esto incluye registros de ventas, compras, gastos, ingresos y otras transacciones relevantes para la gestión financiera de la empresa.

## Apéndice C

### *Panel Principal con Otras Funciones Básicas del Sistema*



En este anexo se detallan otras funciones básicas del sistema contable Word Office que se encuentran en el panel principal. Estas incluyen: Búsqueda de documentos, Gestión de inventarios y/o proveedores, Creación o modificación de usuarios, entre otros

## Apéndice D

### *Capacitación en Funciones Principales: Impuesto de Aduanas de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN)*



En este anexo se presenta una imagen de la capacitación recibida sobre las funciones principales relacionadas con el Impuesto de Aduanas, proporcionada por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN). La capacitación incluye información sobre el proceso de declaración y pago de impuestos aduaneros, gestión de obligaciones tributarias y otros aspectos clave relacionados con el cumplimiento de normativas fiscales. Este documento muestra un ejemplo práctico de cómo se aplicaron los conocimientos adquiridos durante la pasantía en el contexto de la administración tributaria.

## Apéndice E

### Portal Cámara de Comercio Bogotá



Este anexo presenta una captura de pantalla y una descripción del Portal de la Cámara de Comercio (s.f.) de Bogotá, que es una herramienta clave para la gestión de registros mercantiles y servicios empresariales en la región. A través de este portal, las empresas pueden realizar trámites como el registro mercantil, la actualización de datos, la obtención de certificados, y la consulta de información empresarial. El portal facilita la interacción entre las empresas y la Cámara de Comercio, optimizando los procesos administrativos y contribuyendo al cumplimiento de las obligaciones legales.

## Apéndice F

### Portal Secretaría de Hacienda Distrital de Bogotá



Este anexo presenta una captura de pantalla y una descripción del Portal de la Secretaría de Hacienda Distrital de Bogotá (s.f.). Este portal es una herramienta esencial para la gestión del Impuesto de Industria y Comercio (ICA) en la ciudad. A través del portal, los contribuyentes pueden realizar trámites como la declaración y el pago del ICA, consultar información sobre tarifas, exenciones y beneficios fiscales, y revisar el calendario tributario. Además, el portal proporciona acceso a servicios de atención al cliente y herramientas para facilitar el cumplimiento de las obligaciones fiscales. Su uso optimiza la administración tributaria y asegura que los contribuyentes cumplan con sus responsabilidades de manera eficiente.

## Apéndice G

### *Cuentas de Cobro: Aplicación Práctica*

Medellín, 04 de mayo de 2024

Cuenta de Cobro No 11. 2024

ALL DRYWALL COLOMBIA SAS  
NIT. 901603122-7

DEBE A:

YILMAR ANDREY LOPEZ YEPES  
CC 98710865

LA SUMA DE.....\$ 5.000.000

Por concepto de Servicio de mano de obra en sistema Drywall

**SON:** Cinco millones de pesos

YILMAR ANDREY LOPEZ YEPES  
CC 98710865  
[Yilmarwork@outlook.com](mailto:Yilmarwork@outlook.com)

Se adjunta un ejemplo de una cuenta de cobro realizada en Word Office, mostrando cómo se aplica en la práctica durante la pasantía.

## Apéndice H

### Facturas de Compra

MINVACOL SAS			FACTURA DE COMPRA			2211	
Nit 901509075			Documento Externo No.			178868	
PROVEEDO BIOMAX SA			POR CONCEPTO DE				
NIT 830136799 1			Factura de Compra (Combustible)				
DIRECCION		CIUDAD	TELEFONO				
CR 14 99 33		Bogota D.C	37980000				
FECHA DOCUMENTO		FECHA VENCIMIENTO		COMPRÓ		FORMA DE PAGO	
miércoles, 26 de junio de 2024		26-jun.-24		OBEIMAR VALENCIA FELANTANA		Contado	
Descripción			Cantidad	U Medida	Valor Unitario	IVA	Total
Gasolina Corriente 0%			3.500,00	gal	4.344	0%	15.202.502
Gasolina Corriente 5%			3.500,00	gal	9.274	5%	32.459.805
Gasolina Corriente 19%			3.500,00	gal	557	19%	1.949.395
Valor en Letras			SUBTOTAL		49.611.702		
CINCUENTA Y UN MILLONES SEISCIENTOS CINCO MIL SETENTA Y SIETE PESOS M/CTE			DESCUENTO		0		
			IVA		1.993.375		
			RETEFUENTE		0		
			RETEIVA		0		
			RETEICA		0		
Firma Responsable _____ Entregado Por _____			TOTAL DOCUMENTO		51.605.077		

Se presenta una imagen de una factura de compra realizada en Word Office, ilustrando el proceso y la aplicación práctica.

## Apéndice I

### Facturación en Ventas con AIU



**EMEB**  
TECNOLOGIA S.A.S.



EMEB TECNOLOGIA SAS  
Nit 901314114

**Factura Electrónica De Venta No**  
**EM No. 131**

Documento Oficial de Autorización de Numeración Facturación Electrónica No. 18764053862450 que habilita desde EM 101 hasta EM 200. Vence 2024-08-16

Regimen Común  
Responsables de IVA e ICA 7,60 X 1000

CLIENTE		CIRION TECHNOLOGIES COLOMBIA S.A.S		POR CONCEPTO DE		EJECUCION DE PROYECTO TENJO MANTENIMIENTO.		
NIT		800136835 1		DIRECCIÓN		CIUDAD		
DIRECCIÓN		CIUDAD		TELÉFONO				
Cl. 185 #45 03 Ofc 401		Bogota D.C.		6119000				
FECHA FACTURA		FECHA VENCIMIENTO		VENDEDOR		FORMA DE PAGO		
08/08/2024		07/10/2024		EDUARDO MERCHAN BOHORQUEZ		Credito		
Item	Código	Descripción	Cantidad	U Medida	Valor Unitario	IVA	Valor IVA	Total
1	41309501	Servicio de Obra	1	Und.	6.898.957	0%	0	6.898.957
2	41309502	Administración	1	Und.	344.948	0%	0	344.948
3	41309503	Imprevistos	1	Und.	206.969	0%	0	206.969
4	41309504	Utilidad	1	Und.	482.927	19%	91.756	482.927
Total líneas o ítems: 4					<b>SUBTOTAL</b>		<b>7.933.801</b>	
<b>Valor en Letras</b>					<b>DESCUENTO</b>		<b>0</b>	
SIETE MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y UN PESOS M/CTE					<b>IVA</b>		<b>91.756</b>	
					<b>TOTAL DE LA OPERACIÓN</b>		<b>8.025.557</b>	
					<b>RETEFUENTE</b>		<b>158.676</b>	
					<b>RETEIVA</b>		<b>0</b>	
					<b>RETEICA</b>		<b>0</b>	
					<b>TOTAL MENOS RETENCIONES</b>		<b>7.866.881</b>	

**Representación Gráfica de la Factura de Venta Electrónica**

Fecha y Hora de Generación: 08/08/2024 16:57:05

**CR 109 A 148 91 TO 8 OF 702 Teléfono 3005391055 Bogota D.C.**  
**Correo Electrónico emebtecnologia@gmail.com**

Fabricante y Proveedor Tecnológico: World Office Colombia SAS NIT 900534356-3 Software: World Office (wo\_2)  
CUFE: 73d32e35e227077f7f14c71784e21fe542e207450940208a8c75212a74ba2ec3d2164b72d178f2e23a97e74f5da8e8d -Fecha y Hora de Expedición : 08/08/2024 5:35:51 p.m.

Se presenta una imagen de una factura de venta con AIU generada en Word Office, mostrando la aplicación práctica del concepto.

## Apéndice J

### Facturación en Ventas de Combustible al por Menor

MINVACOL SAS		Factura Electrónica De Venta No																									
		FEM No. 2338																									
MINVACOL SAS Nit 901509075		IVA Régimen Común No somos Agentes de Retención de IVA No somos Grandes Contribuyentes Actividad Económica ICA 4731 3.40 X 1000																									
<table border="1"> <tr> <td>CLIENTE</td> <td colspan="3">TRANSPORTE, CONSTRUCCION, VIAS, ALQUILER DE MA</td> </tr> <tr> <td>NIT</td> <td colspan="3">900526465 4</td> </tr> <tr> <td>DIRECCIÓN</td> <td>CIUDAD</td> <td>TELÉFONO</td> <td>VENDEDOR</td> </tr> <tr> <td>CL 7 6 49</td> <td>La Plata</td> <td>6088371480</td> <td></td> </tr> <tr> <td>FECHA FACTURA</td> <td>FECHA VENCIMIENTO</td> <td>Nº Dias Credito</td> <td>FORMA DE PAGO</td> </tr> <tr> <td>25/07/2024</td> <td>25/07/2024</td> <td></td> <td>Credito</td> </tr> </table>				CLIENTE	TRANSPORTE, CONSTRUCCION, VIAS, ALQUILER DE MA			NIT	900526465 4			DIRECCIÓN	CIUDAD	TELÉFONO	VENDEDOR	CL 7 6 49	La Plata	6088371480		FECHA FACTURA	FECHA VENCIMIENTO	Nº Dias Credito	FORMA DE PAGO	25/07/2024	25/07/2024		Credito
CLIENTE	TRANSPORTE, CONSTRUCCION, VIAS, ALQUILER DE MA																										
NIT	900526465 4																										
DIRECCIÓN	CIUDAD	TELÉFONO	VENDEDOR																								
CL 7 6 49	La Plata	6088371480																									
FECHA FACTURA	FECHA VENCIMIENTO	Nº Dias Credito	FORMA DE PAGO																								
25/07/2024	25/07/2024		Credito																								
Item	Código	Cantidad	U Medida	Descripción	Valor Unitario	Total																					
1	5-1	10500	gal	Gasolina Corriente 0%	4.344	15.202.460																					
2	5-2	10500	gal	Gasolina Corriente 5%	9.274	32.459.805																					
3	5-3	10500	gal	Gasolina Corriente 19%	557	1.949.395																					
Total líneas o ítems: 3					SUBTOTAL	\$ 49.611.660,00																					
OBSERVACIONES:					DESCUENTO																						
Factura de Venta					IVA																						
Representación Gráfica de la Factura de Venta Electrónica					TOTAL																						
Fecha y Hora de Generación: 09/08/2024 10:00:17					RETENCION EN LA FUENTE	1.240.291,50																					
					RETENCION DE ICA	0,00																					
					FLETES																						
					NETO FACTURA																						
IMPUESTO	BASE	TARIFA	IMPORTE																								
01 IVA		0,00%																									
01 IVA		5,00%																									
01 IVA		19,00%																									

CL 22 B 19 120 OF 411 TO E BRR PANGOLA Teléfono 3007391768 Cali  
Correo Electrónicoadmonminvacol@gmail.com

Se incluye una imagen de una factura de venta de combustible al por menor realizada en Word Office.

## Apéndice K

### Facturación en Servicios de Transporte

**SOLUCIONES EN DISTRIBUCION S A S**

**FACTURA DE VENTA No. 245**

**Nit 901097220**

<b>CLIENTE</b> UT PENITENCIARIOS 2023		<b>POR CONCEPTO DE</b>			
<b>NIT</b> 901779018 4		Factura de Venta			
<b>DIRECCION</b>	<b>CIUDAD</b>	<b>TELEFONO</b>			
CR 74 B 55 60	Bogota D.C	3015831175			
<b>FECHA FACTURA</b>	<b>FECHA VENCIMIENTO</b>	<b>VENDEDOR</b>	<b>FORMA DE PAGO</b>		
viernes, 14 de junio de 2024	14-jun-24	HENRY LEO PEREZ RODRIGUEZ	Contado		
<b>Descripción</b>	<b>Cantidad</b>	<b>U Medida</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>IVA</b>	<b>Total</b>
Venta de Servicio de transporte de carga por carretera	1,00	Und.	1.900.000	0%	1.900.000
<b>Valor en Letras</b>			<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.900.000</b>	
UN MILLON NOVECIENTOS MIL PESOS M/CTE			<b>DESCUENTO</b>	<b>0</b>	
			<b>IVA</b>	<b>0</b>	
			<b>RETEFUENTE</b>	<b>19.000</b>	
			<b>RETEIVA</b>	<b>0</b>	
			<b>RETEICA</b>	<b>7.866</b>	
			<b>TOTAL FACTURA</b>	<b>1.900.000</b>	
<b>Firma Responsable</b> _____		<b>Recibido Por</b> _____			

Se presenta una imagen de una factura para servicios de transporte generada en Word Office.

## Apéndice L

### Notas Crédito, Anulación de Facturas

# MINVACOL SAS

**Nota Crédito de la Factura Electrónica de  
Venta**

**DMCL No. 100**

MINVACOL SAS  
Nit 901509075 - 7

IVA Régimen Común No somos Agentes de  
Retención de IVA  
No somos Grandes Contribuyentes  
Actividad Económica ICA 4731 3.40 X 1000

CLIENTE				POR CONCEPTO DE				
EDS SERVINGTEGRALES S.A.S				DEVOLUCION FACTURA No FEM 2204				
NIT 901328084 6				Motivo (Tipo) Nota Crédito Electrónica:				
DIRECCIÓN		CIUDAD	TELÉFONO	2. Anulación de factura electrónica				
CL 11 32 109		Yumbo	3133061079					
FECHA NOTA		FECHA VENCIMIENTO		VENDEDOR			FORMA DE PAGO	
06/06/2024		05/06/2024		OBEIMAR VALENCIA FELANTANA			Contado	
Item	Código	Descripción	Cantidad	U Medi	Valor Unitario	IVA	Valor IVA	Total
1	4-1	Diesel 01	4.000	gal	2.751	0%	0	11.002.574
2	4-2	Diesel 5 %	4.000	gal	4.532	5%	227	18.129.306
3	4-3	Diesel 19 %	4.000	gal	557	19%	106	2.227.880
Total líneas o ítems: 3							<b>SUBTOTAL</b>	<b>31.359.760</b>
							<b>DESCUENTO</b>	<b>0</b>
<b>Valor en Letras</b>							<b>IVA</b>	<b>1.329.763</b>
TREINTA Y DOS MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS M/CTE							<b>TOTAL DE LA OPERACIÓN</b>	<b>32.689.523</b>
							<b>RETEFUENTE</b>	<b>31.360</b>
							<b>RETEIVA</b>	<b>199.464</b>
							<b>RETEICA</b>	<b>0</b>
							<b>TOTAL DOCUMENTO</b>	<b>32.458.698</b>

**Factura Electrónica de venta a la cual se hace referencia**

Fecha de Factura Electrónica de Venta: 05/06/2024  
 Prefijo y Número de Factura Electrónica de Venta: FEM 2204  
 Fecha de Expedición de Factura Electrónica de Venta:  
 CUFE de Factura Electrónica de Venta:

CL 22 B 19 120 OF 411 TO E BRR PANGOLA Teléfono 3007391768 Cali  
 Correo Electrónico  
 admonminvacol@gmail.com

Se incluye una imagen que muestra el proceso de anulación de facturas en Word Office.

## Apéndice M

### Notas Crédito, Comisiones

**MINVACOL SAS**

**NOTA CREDITO PROVEEDOR**

**599**

**Nit 901509075**

<b>PROVEEDO</b> BIOMAX SA		<b>POR CONCEPTO DE</b>			
NIT 830136799 1		NOTA CREDITO FACTURA No BIO 2059			
<b>DIRECCION</b>		<b>CIUDAD</b>	<b>TELEFONO</b>		
CR 14 99 33		Bogota D.C	37980000		
<b>FECHA DOCUMENTO</b>		<b>FECHA VENCIMIENTO</b>		<b>ABONA A DOCUMENTO</b>	<b>FORMA DE PAGO</b>
viernes, 31 de mayo de 2024		07-may.-24		OBEIMAR VALENCIA FELANTANA	Contado
<b>Descripción</b>	<b>Cantidad</b>	<b>U Medida</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>IVA</b>	<b>Total</b>
Diesel 01	5.800,00	gal	405	0%	2.351.394
<b>Valor en Letras</b>					<b>SUBTOTAL</b>
DOS MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL TRESCIENTOS					2.351.394
NOVENTA Y CUATRO PESOS M/CTE					<b>DESCUENTO</b>
					0
					<b>IVA</b>
					0
					<b>RETEFUENTE</b>
					0
					<b>RETEIVA</b>
					0
					<b>RETEICA</b>
					0
<b>Firma Responsable</b> _____ <b>Entregado Por</b> _____					<b>TOTAL DOCUMENTO</b>
					2.351.394

Se presenta una imagen del registro de comisiones realizado en Word Office durante la pasantía.

## Apéndice N

### Recibos de Caja

**MINVACOL SAS**

**Nit 901509075**

**RECIBO DE CAJA**

**1868**

**BENEFICIARIO**

CORETRANS S.A.S

**NIT**

900843812 6

**POR CONCEPTO DE**

PAGO CLIENTES

**DIRECCION**

KM 15 AV CERRITOS LA VIR Pereira

**CIUDAD**

Pereira

**TELEFONO**

3116351070

**FECHA DOCUMENTO**

domingo, 30 de junio de 2024

**FECHA VENCIMIENTO**

30-jun.-24

**ELABORADO POR**

ASJ CONSULTORES SAS

**CHEQUE No.**

CODIGO CUENTA	CONCEPTO	TERCERO	DEBITO	CREDITO
280505	PAGO ANTICIPO CLIENTE 1595	CORETRANS S.A.S	196.199	0
280505	PAGO ANTICIPO CLIENTE 1596	CORETRANS S.A.S	1.308.050	0
13050501	PAGO SALDO FACT 1694	CORETRANS S.A.S	0	67.513
13050501	PAGO FACT. 1995 SALDO 1695	CORETRANS S.A.S	0	10.000
280505	PAGO FACT. 2040 1696	CORETRANS S.A.S	377.586	0
13050501	PAGO Factura de Venta 2113	CORETRANS S.A.S	27.113	0
280505	PAGO CRUCE DE SALDOS 1845	CORETRANS S.A.S	24.727	0
13050501	PAGO CRUCE DE SALDOS 1845	CORETRANS S.A.S	50.200	0
13050501	PAGO CLIENTE	CORETRANS S.A.S	0	1.906.362
429581	AJUSTE AL PESO	CORETRANS S.A.S	0	0
<b>Valor en Letras</b>			<b>TOTAL DEL DOCUMENTO</b>	<b>1.983.875</b>
<b>PESOS M/CTE</b>			<b>1.983.875</b>	<b>1.983.875</b>
<b>REVISADO POR</b>			<b>FIRMA Y SELLO DEL BENEFICIARIO</b>	
<b>APROBADO POR</b>			<b>CC/NIT</b>	

Se adjunta una imagen de un recibo de caja generado en Word Office.

## Apéndice O

### Cuentas Contables en Comprobantes de Egreso

06 06 2024

2.310.200

MINVACOL SAS

DOS MILLONES TRESCIENTOS DIEZ MIL DOSCIENTOS PESOS M/CTE

MINVACOL SAS

Nit 901509075

COMPROBANTE DE EGRESO

3415

BENEFICIARIO

MINVACOL SAS

NIT

901509075 7

POR CONCEPTO DE

PAGO DE APORTES DE MAYO DE 2024

DIRECCION

CR 109 A 148 91 TO 8 OF 70

CIUDAD

Bogota D.C

TELEFONO

3124903989

FECHA DOCUMENTO

jueves, 6 de junio de 2024

FECHA VENCIMIENTO

06-jun.-24

ELABORADO POR

ASJ CONSULTORES SAS

CHEQUE No.

CODIGO CUENTA	CONCEPTO	TERCERO	DEBITO	CREDITO
23803001	PAGO DE APORTES DE MAYO DE 2024	COLPENSIONES	429.252	0
23803002	PAGO DE APORTES DE MAYO DE 2024	FONDO DE PENSIONES OBLIGA	643.200	0
23803003	PAGO DE APORTES DE MAYO DE 2024	PROTECCIÓN S.A. AFPC	325.440	0
23701001	PAGO DE APORTES DE MAYO DE 2024	COMFANDI	349.473	0
23700601	PAGO DE APORTES DE MAYO DE 2024	COMPANÍA DE SEGUROS BOLI	212.863	0
23700502	PAGO DE APORTES DE MAYO DE 2024	SUSALUD EPS	349.473	0
23803002	PAGO DE APORTES DE MAYO DE 2024	FONDO DE PENSIONES OBLIGA	0	0
23803003	PAGO DE APORTES DE MAYO DE 2024	PROTECCIÓN S.A. AFPC	60	0
23701001	PAGO DE APORTES DE MAYO DE 2024	COMFANDI	40	0
23700601	PAGO DE APORTES DE MAYO DE 2024	COMPANÍA DE SEGUROS BOLI	87	0
23700502	PAGO DE APORTES DE MAYO DE 2024	SUSALUD EPS	40	0
23803001	PAGO DE APORTES DE MAYO DE 2024	COLPENSIONES	48	0
23803002	PAGO DE APORTES DE MAYO DE 2024	FONDO DE PENSIONES OBLIGA	0	0
23701001	PAGO DE APORTES DE MAYO DE 2024	COMFANDI	87	0
23700601	PAGO DE APORTES DE MAYO DE 2024	COMPANÍA DE SEGUROS BOLI	50	0
23700502	PAGO DE APORTES DE MAYO DE 2024	SUSALUD EPS	87	0
11200501	PAGO DE APORTES DE MAYO DE 2024	MINVACOL SAS	0	2.310.200
<b>Valor en Letras</b>			<b>TOTAL DEL DOCUMENTO</b>	<b>2.310.200</b>
DOS MILLONES TRESCIENTOS DIEZ MIL DOSCIENTOS PESOS M/CTE			FIRMA Y SELLO DEL BENEFICIARIO	
REVISADO POR				
APROBADO POR			CC/NIT	

Se presenta una imagen de un comprobante de egreso en Word Office que incluye las cuentas contables correspondientes.

## Apéndice P

### Conciliación Bancaria

World Office 9.0.3 RL: 187

ARCHIVO COMPLEMENTOS Herramientas

PANEL PRINCIPAL Búsqueda de documentos Recibo de Caja Conciliación Bancaria Criterios Conciliación Bancaria

11200502 Cuenca de Ahorros Bancolombia ***003714									
Fecha	Documento	Observación	Tercero	Débito	Ok	Crédito	Cheque	Concepto	Emp
01/04/2024	RC 1652	PAGO FV FEM 1908 Y	RIO ARMA S.A.S	48.630.910,00	<input type="checkbox"/>	0,00			MS
11/04/2024	RC 1653	PAGO FV FEM 1924, 1	RIO ARMA S.A.S	72.946.395,00	<input type="checkbox"/>	0,00			MS
17/04/2024	RC 1654	PAGO FV FEM 1977	RIO ARMA S.A.S	24.315.465,00	<input type="checkbox"/>	0,00			MS
25/04/2024	RC 1655	PAGO FV FEM 2036 20	RIO ARMA S.A.S	48.940.688,00	<input type="checkbox"/>	0,00			MS
30/04/2024	RC 1656	PAGO FV FEM 2059	RIO ARMA S.A.S	24.625.223,00	<input type="checkbox"/>	0,00			MS
06/04/2024	RC 1676	PAGO FV FEM 1132 11	EL EQUIPOS S.A.S	15.000.000,00	<input type="checkbox"/>	0,00			MS
01/04/2024	RC 1677	PAGO FV FEM 2008	ES FORMACK SAS	39.806.786,00	<input type="checkbox"/>	0,00			MS
11/04/2024	RC 1678	PAGO FV FEM 2033	ES FORMACK SAS	36.622.243,00	<input type="checkbox"/>	0,00			MS
23/04/2024	RC 1679	PAGO FV FEM 2069	ES FORMACK SAS	38.674.854,00	<input type="checkbox"/>	0,00			MS
15/04/2024	RC 1701	ANTICIPO CLIENTES V	L JAVIER ANGULO	30.256.000,00	<input type="checkbox"/>	0,00			MS
25/04/2024	RC 1705	PAGO FV FEM 2004	TA NAPOLES S.A.	26.841.675,00	<input type="checkbox"/>	0,00			MS
30/04/2024	CE 3021	PAGO LEGALIZACION	ADOS ZATRI SAS	0,00	<input type="checkbox"/>	1.680.000,00			MS
17/04/2024	RC 1706	PAGO FV FEM 1970	OCCIDENTE S.A.	17.060.913,00	<input type="checkbox"/>	0,00			MS
16/04/2024	RC 1713	PAGO FV FEM 2058	OSPITALITY S.A.S	25.980.000,00	<input type="checkbox"/>	0,00			MS
15/04/2024	RC 1715	PAGO FV FEM 2056	VTEGRALES S.A.S	32.430.043,00	<input type="checkbox"/>	0,00			MS
09/04/2024	CE 3028	ANTICIPO COMBUSTI	BIOMAX SA	0,00	<input type="checkbox"/>	60.000.000,00			MS
10/04/2024	CE 3029	ANTICIPO COMBUSTI	BIOMAX SA	0,00	<input type="checkbox"/>	50.000.000,00			MS
18/04/2024	CE 3033	ANTICIPO COMBUSTI	BIOMAX SA	0,00	<input type="checkbox"/>	115.000.000,00			MS
20/04/2024	CE 3034	ANTICIPO COMBUSTI	BIOMAX SA	0,00	<input type="checkbox"/>	95.000.000,00			MS
22/04/2024	CE 3036	ANTICIPO COMBUSTI	BIOMAX SA	0,00	<input type="checkbox"/>	100.000.000,00			MS
25/04/2024	CE 3037	ANTICIPO COMBUSTI	BIOMAX SA	0,00	<input type="checkbox"/>	103.000.000,00			MS
29/04/2024	CE 3039	ANTICIPO COMBUSTI	BIOMAX SA	0,00	<input type="checkbox"/>	100.000.000,00			MS
18/04/2024	RC 1718	PAGO FV FEM 1996	TA NAPOLES S.A.	20.983.998,00	<input type="checkbox"/>	0,00			MS
05/04/2024	RC 1719	PAGO FV FEM 1940 19	TA NAPOLES S.A.	78.764.449,00	<input type="checkbox"/>	0,00			MS
08/04/2024	RC 1720	PAGO FV FEM 1959 19	TA NAPOLES S.A.	77.642.169,00	<input type="checkbox"/>	0,00			MS
09/04/2024	CE 3043	PAGO DE MATEIALES	O GOMEZ GARCIA	0,00	<input type="checkbox"/>	817.898,90			MS
12/04/2024	CE 3044	PAGO TRANSPORTES	A FORTUNA S.A.S	0,00	<input type="checkbox"/>	22.176.000,00			MS
04/04/2024	CE 3045	PAGO DE COMBUSTIB	RA MARDEN LTDA	0,00	<input type="checkbox"/>	44.447,00			MS
09/04/2024	CE 3046	PAGO TRANSPORTE	ASOCIADOS SAS	0,00	<input type="checkbox"/>	941.864,00			MS
05/04/2024	CE 3047	PAGO MATERIALES	BRADA MELENDEZ	0,00	<input type="checkbox"/>	28.150,00			MS
				<b>TOTALES</b>					
				686.403.785,43		716.907.448,60			

Transladar no Verificados Detalles

Se incluye una imagen que muestra el proceso de conciliación bancaria realizado en Word Office durante la pasantía.

## Apéndice Q

### Recibos de Caja

**MINVACOL SAS**

**Nit 901509075**

**RECIBO DE CAJA**

**1896**

**BENEFICIARIO**

POLLOS EL BUCANERO S.A.

**NIT**

800197463 4

**DIRECCION**

CL35 NORTE 6 BIS 100

**CIUDAD**

Calí

**TELEFONO**

3214818195

**POR CONCEPTO DE**

RECIBO DE CAJA

**FECHA DOCUMENTO**

miércoles, 20 de marzo de 2024

**FECHA VENCIMIENTO**

20-mar.-24

**ELABORADO POR**

ASJ CONSULTORES SAS

**CHEQUE No.**

CODIGO CUENTA	CONCEPTO	TERCERO	DEBITO	CREDITO
11200501	PAGO FV FEM 1941	POLLOS EL BUCANERO S.A.	32.718.263	0
429581	AJUSTE AL PESO	POLLOS EL BUCANERO S.A.	0	1
13050501	REEVER. ICA	POLLOS EL BUCANERO S.A.	140.314	0
13050501	PAGO Factura de Venta 1941	POLLOS EL BUCANERO S.A.	0	32.858.576
<b>Valor en Letras</b>		<b>TOTAL DEL DOCUMENTO</b>	<b>32.858.577</b>	<b>32.858.577</b>
TREINTA Y DOS MILLONES SETECIENTOS DIECIOCHO MIL DOSCIENTOS SESENTA Y TRES PESOS M/CTE		FIRMA Y SELLO DEL BENEFICIARIO		
REVISADO POR		CC/NIT		
APROBADO POR				

Se adjunta una imagen de un recibo de caja generado en Word Office.

## Apéndice R

### Comprobantes de Egreso

01 07 2024 0

**PRODUCTOS ALIMENTICIOS LA LOCURA S.A.S**  
PESOS M/CTE

**MINVACOL SAS**

**Nit 901509075** **COMPROBANTE DE EGRESO** **3527**

**BENEFICIARIO**  
PRODUCTOS ALIMENTICIOS LA LOCURA S.A.S

**NIT** 890328444 5 **POR CONCEPTO DE** PRESTAMO LEGALIZACION JUAN PABLO JULIO

**DIRECCION** Av. Roosevelt 30 54, 3 **CIUDAD** Cali **TELEFONO** 25542020

**FECHA DOCUMENTO** lunes, 1 de julio de 2024 **FECHA VENCIMIENTO** 01-jul.-24 **ELABORADO POR** ANDREA DEL PILAR VASQUEZ RIVERA **CHEQUE No.**

CODIGO CUENTA	CONCEPTO	TERCERO	DEBITO	CREDITO
233595	PAGO PEAJES 2894	FIDEICOMISO PA	88.000	0
233560	PAGO PEAJES 2895	PROYECTOS DE INFRAESTRUC	79.800	0
233595	PAGO COMPRA DE COMBUSTIBLE 319099 2765	DISTRACOM SA	150.000	0
233595	PAGO COMPRA DE COMBUSTIBLE 44170 2738	GRACIELA ORTEGON AMADOR	100.000	0
233595	PAGO COMPRA DE COMBUSTIBLE 21803 2745	ESTACION MULTISERVICIOS TE	72.000	0
233595	PAGO COMPRA DE COMBUSTIBLE 298144 2761	DISTRACOM SA	60.000	0
233510	PAGO CERTIFICADOS CAMARA DE COMERCIO 1180668 2754	CAMARA DE COMERCIO DE CA	7.900	0
233510	PAGO SERVICIOS NOTARIALES 25688 2895	DARIO RESTREPO RICAUTE	16.660	0
233595	PAGO SERVICIOS DE PARQUEADERO 2897	CENTRO COMERCIAL CHIPICH	4.800	0
233595	PAGO SERVICIOS DE CAFETERIA 9945 2762	PREMIUM ENERGY SERVICES	14.400	0
233595	PAGO SERVICIOS DE RESTAURANTE 17974 2767	JUAN ALEJANDRO RAMIREZ SI	20.502	0
233595	PAGO COMPRA DE MATERIALES 25823 2898	MANGUERAS INDUSTRIALES L	325.287	0
233595	PAGO COMPRA DE MATERIALES 25816 2899	MANGUERAS INDUSTRIALES L	51.884	0
233595	PAGO SERVICIOS DE ALIMENTACION 60 DSE 570	LESLY DAHIANA PATIÑO PERE	296.500	0
233560	PAGO TIQUETES AEREOS 2887	AEROVIAS DE INTEGRACION R	622.150	0
233595	PAGO FACTURA DE COMPRA DSE 571	CLAUDIA MARINA SIERRA DUJ	124.900	0
233595	PAGO SERVICIOS DE RESTAURANTE 9801 2852	PRODUCTOS ALIMENTICIOS LA	11.000	0
235505	PRESTAMO LEGALIZACION JUAN PABLOE	JUAN PABLO VASQUEZ RIVERA	0	2.045.782
<b>Valor en Letras</b>		<b>TOTAL DEL DOCUMENTO</b>	<b>2.045.782</b>	<b>2.045.782</b>
PESOS M/CTE	FIRMA Y SELLO DEL BENEFICIARIO			
REVISADO POR				
APROBADO POR	CC/RR			

Se adjunta una imagen de un comprobante de egreso generado en Word Office, mostrando su uso práctico durante la pasantía.

## Apéndice S

### Nómina de Empleados

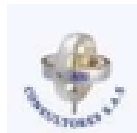
<b>MINVACOL SAS</b>																		
<b>Nit : 901509075 - 7</b>																		
<b>Nómina # 24 correspondiente al periodo del 01/07/2024 al 31/07/2024</b>																		
Cuenta No.	Nombre del Trabajador	Sueldo Básico	Dias Trab.	Sueldo Devengado	Valor Incapac.	Horas Extras	Auxilio Transporte	Recargo Nocturno	Otros Devengados	Total Devengado	Aporte Salud	Aporte Pensión	Retención en la Fuente	Fondo Solidar.	Valor Prestamos	Otros Deducidos	Total Descuento	Neto a Pagar
<b>PUESTO DE TRABAJO Administracion</b>																		
0550488437 039149	ANDREA DEL PILAR VASQUEZ RIVERA CC 1130616943	1.382.828	30	1.382.994	0	0	162.000	0	0	1.544.994	55.320	55.320	0	0	0	0	110.640	1.434.354
	HILARI SANDOVAL HERRAÑO CC 1114238255	1.300.000	30	1.300.000	0	0	162.000	0	0	1.462.000	52.000	52.000	0	0	0	0	104.000	1.358.000
346201833	MIGUEL ANTONIO CLAVIJO RAMIREZ CC 15471309	1.382.828	30	1.382.828	0	0	162.000	0	200.000	1.744.828	55.313	55.313	0	0	0	0	110.626	1.634.202
0235000206	OFENITH JARAMILLO RIVERA CC 66812218	1.300.000	30	1.300.000	0	0	162.000	0	0	1.462.000	52.000	52.000	0	0	0	0	104.000	1.358.000
<b>Total Administracion</b>		<b>5.365.656</b>	<b>120</b>	<b>5.365.822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>648.000</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>	<b>6.213.822</b>	<b>214.633</b>	<b>214.633</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>429.266</b>	<b>5.784.556</b>
<b>PUESTO DE TRABAJO Ventas</b>																		
0570017270 298726	JUAN PABLO VASQUEZ RIVERA CC 1144035150	2.010.000	30	2.010.000	0	0	162.000	0	828.000	3.000.000	81.360	81.360	0	0	0	0	162.720	2.837.280
<b>Total Ventas</b>		<b>2.010.000</b>	<b>30</b>	<b>2.010.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>162.000</b>	<b>0</b>	<b>828.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>81.360</b>	<b>81.360</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>162.720</b>	<b>2.837.280</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7.375.656</b>		<b>7.375.822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>810.000</b>	<b>0</b>	<b>1.028.000</b>	<b>9.213.822</b>	<b>295.993</b>	<b>295.993</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>591.986</b>	<b>8.621.836</b>

Se incluye una imagen de una nómina de empleados realizada en Word Office, mostrando la aplicación práctica del concepto.



**Apéndice U**

*Informe de Pasantía*



**Informe de Pasantías**

**Departamento/Área: Financiera y Contable**

**Estudiante: Tania Julieth Perdomo Báez**

**Institución Educativa: Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD**

**Empresa/Organización: ASJ Consultores SAS**

**Supervisor de la Pasantía:**

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Mery Esther Valencia García", is positioned above a horizontal line.

---

**Firma de Mery Esther**

**Valencia García** Fecha de

**Entrega: agosto de 2024**