

**Trabajo Final De Pasantías Realizada en la Cooperativa Multiactiva Agropecuaria  
por la Paz (Cooagropaz)**

Lorena González Serrato

Andrés Felipe Ortiz Alape

Asesor de Opción de Grado

Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD

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

Contaduría Publica

CCAV NEIVA

2024

## **Agradecimientos**

Quisiera expresar mi más sincero agradecimiento a la Universidad Nacional Abierta y Distancia UNAD por brindarme la oportunidad de formar parte de su comunidad académica, su compromiso con la educación inclusiva y a distancia que ha sido fundamental en mi desarrollo personal y profesional. Agradezco a todos los docentes y personal administrativo por su dedicación y apoyo constante, que han hecho de mi experiencia educativa algo enriquecedor y memorable.

A la Cooperativa multiactiva agropecuaria por la paz Cooagropaz por la invaluable experiencia que me brindaron durante mi pasantía, a lo largo de este tiempo, he tenido la oportunidad de aprender y crecer profesionalmente en un entorno que fomenta la colaboración y el desarrollo sostenible.

Agradezco a todo el equipo por su apoyo constante, su disposición para compartir conocimientos y su compromiso con la misión de la cooperativa, cada uno de ustedes ha sido una fuente de inspiración y valoro profundamente los aprendizajes adquiridos, tanto en el ámbito profesional como en el personal.

Gracias por hacer de esta pasantía una etapa tan significativa en mi trayectoria, Estoy muy agradecido por la oportunidad de haber formado parte de Cooagropaz y espero poder seguir colaborando en el futuro.

## Tabla de Contenido

Introducción .....	7
Resumen .....	8
Abstract .....	9
Justificación.....	10
Objetivos .....	12
Objetivo General .....	12
Objetivos Específicos.....	12
Presentación de la Empresa.....	13
Actividad económica:.....	13
Reseña histórica: .....	13
Misión: .....	13
Visión: .....	13
Descripción del organigrama: .....	14
Área de Contabilidad Cooagropaz .....	15
Desarrollo de las Actividades Realizadas en la Práctica.....	16
Archivo de Documentación.....	25
Limitaciones Confrontadas en la Práctica.....	26
Aporte del Pasante a la Empresa .....	26
Aportes de la Empresa al Pasante .....	26

Referentes Técnicos y Descripción de la Tecnología Utilizada.....	27
Descripción de las Soluciones Propuestas por el Estudiante a la Problemática Planteada. ....	27
Conclusiones .....	29
Recomendaciones.....	30
Adquisición de equipos adicionales:.....	30
Plan de contingencia tecnológica:.....	30
Capacitación continua: .....	30
Realizar pasantías en cooperativas:.....	31
Aprendizaje integral y trabajo en equipo: .....	31
Ejemplo de Coogropaz: .....	31
Perspectiva ética y social: .....	31
Bibliografía .....	33

**Lista de Tablas**

<b>Tabla 1. Cronograma de Actividades .....</b>	<b>16</b>
---	-----------

## Lista de Figuras

Figura 1. Organigrama .....	14
Figura 2. Estructura y Soporte .....	14
Figura 3. Evidencia Formato Exógeno 1003 Retención en la Fuente que le Practicaron	19
Figura 4. Evidencia Formato Exógena 1007 Ingresos Recibidos .....	19
Figura 5. Evidencia Formato Exógena 1647 Ingresos Recibidos Para Terceros .....	20
Figura 6. Preparando Documentos Soporte Página Dian.....	20
Figura 7. Evidencia Elaboración de Documentos Soporte Siigo .....	21
Figura 8. Evidencia de Nota Contable Siigo.....	21
Figura 9. Evidencia Contabilización en Software Contable Siinet .....	22
Figura 10. Evidencia Contabilización en Software Contable Siinet .....	22
Figura 11. Evidencia Activos Fijos.....	23
Figura 12. Evidencia Conciliación.....	23
Figura 13. Evidencia Saldo en Libros Auxiliares .....	24
Figura 14. Evidencia Preparación de Informes .....	25

## **Introducción**

El siguiente informe final de pasantías, tiene como objetivo presentar y analizar la experiencia adquirida durante la pasantía en la Cooperativa Multiactiva Agropecuaria por la Paz Cooagropaz, una organización que se destaca por su compromiso con el desarrollo económico y social de las comunidades a través de la cooperación. Este informe recoge las actividades realizadas, los conocimientos adquiridos y las lecciones aprendidas durante la etapa de formación práctica en el área de contaduría pública.

La Cooperativa Cooagropaz ha brindado un entorno propicio para el desarrollo profesional y académico, permitiendo una inmersión completa en los procesos contables y administrativos de una entidad cooperativa y que, durante el período de pasantía, se tuvo la oportunidad de participar en una variedad de tareas clave para la organización.

Este informe no solo refleja el aprendizaje adquirido durante la pasantía, sino también el compromiso con la excelencia y la ética profesional que caracteriza a la cooperativa y como una experiencia personal y en el ámbito profesional.

## Resumen

El informe final tiene como finalidad documentar el proceso y las actividades realizadas y los conocimientos adquiridos y las habilidades desarrolladas durante las pasantías en la Cooperativa Multiactiva Agropecuaria por la Paz durante el tiempo que duro el proceso.

Esta experiencia no solo mejoró mis habilidades técnicas en contabilidad, sino que también me enseñó la relevancia de la transparencia y la responsabilidad financiera en una organización cooperativa.

***Palabras claves:*** exógena, transacciones, conciliación, informe, inventario.

### **Abstract**

The purpose of the final report is to document the process and activities carried out, the knowledge acquired and the skills developed during the internships in the multi-active agricultural cooperative for peace during the time the process lasted.

This experience not only improved my technical accounting skills, but also taught me the relevance of transparency and financial accountability in a cooperative organization.

***Keywords:*** exogenous, transactions, conciliation. Report, inventory.

## **Justificación**

La contaduría pública desempeña un papel fundamental en el funcionamiento y desarrollo de la Cooperativa Cooagropaz. Su relevancia se manifiesta en diversas áreas que contribuyen a la sostenibilidad y el éxito de la organización.

Asegura una gestión financiera clara y transparente, lo que es esencial para generar confianza entre los socios y las partes interesadas gestionando una adecuada administración de los recursos permitiendo a los miembros de la cooperativa comprender el uso y la distribución de los fondos, fortaleciendo así la colaboración e inclusión social.

Además, los informes financieros elaborados y presentados por el departamento contable proporcionan datos críticos para la toma de decisiones estratégicas. Analizar costos, ingresos y proyecciones permitiendo a la cooperativa planificar sus actividades, evaluar proyectos y determinar la viabilidad de nuevas iniciativas.

Se tiene un mayor control de las normas y las regulaciones fiscales y contables, evitando sanciones y promoviendo la legalidad en sus operaciones. Esto no solo protege a la cooperativa, sino que también refuerza su reputación en el mercado.

La buena gestión contable que se tiene permite a la cooperativa multiactiva agropecuaria por la paz Cooagropaz evaluar el desempeño de la cooperativa a través de indicadores financieros. Esta evaluación ayuda a identificar áreas de mejora y a implementar acciones correctivas que potencien la eficiencia y efectividad de sus operaciones.

Las pasantías realizadas en la cooperativa multiactiva agropecuaria por la paz se hicieron con el fin de brindar apoyo en las actividades contables y administrativas aportando un valor adicional a la cooperativa participando en proyectos y procesos contribuyendo a la mejora de la eficiencia operativa y al cumplimiento de objetivos estratégicos.

La Cooperativa Cooagropaz fue seleccionada para realizar las pasantías de contaduría debido a una serie de factores clave que hacen de esta organización un entorno ideal para el aprendizaje y desarrollo profesional de los estudiantes en esta disciplina debido a que ofrece a los pasantes la oportunidad de familiarizarse con un modelo de gestión empresarial distinto, caracterizado por la colaboración y el trabajo en equipo entre los socios de igual forma la contabilidad en una cooperativa tiene características particulares que incluyen la distribución de excedentes, la gestión de aportes de los socios y el cumplimiento de normativas fiscales específicas para este tipo de entidades. Esta experiencia resulto altamente enriquecedora para ya que permite adquirir conocimientos especializados en contabilidad cooperativa, lo cual es aplicable a una variedad de contextos y organizaciones.

Además, ofrece un entorno real de trabajo donde se pueden aplicar de manera práctica los conocimientos adquiridos en la universidad, las pasantías no solo permiten observar la teoría en acción, sino también participar activamente en procesos contables como la elaboración de informes, el manejo de inventarios, la conciliación bancaria siendo una experiencia práctica, esencial para la formación brindando las herramientas necesarias para enfrentarse a los retos de la contabilidad en un entorno profesional real.

## **Objetivos**

### **Objetivo General**

Desarrollar las pasantías en la Cooperativa Multiactiva Agropecuaria por la Paz Cooagropaz apoyando la gestión contable y fiscal de la empresa mediante el registro preciso de información financiera, participando en conciliaciones bancarias, clasificación de documentos, preparación de impuestos, gestión de información para la DIAN y mantenimiento de inventarios físicos.

### **Objetivos Específicos**

Aprender de los procesos contables y financieros de la organización.

Apoyar en la gestión y control de los registros contables.

Contribuir al cumplimiento de las obligaciones fiscales y regulatorias.

Aprender sobre la implementación de sistemas y herramientas contables.

## **Presentación de la Empresa**

Razón social: Cooperativa Multiactiva Agropecuaria por la Paz Coogropaz.

**Actividad económica:** Desarrollar todo tipo de actividades de la cadena del sector productivo agroindustrial, participar con bienes y servicios en el mercado nacional, e Internacional, gestionar y desarrollar proyectos de investigación tecnológicos para el sector agropecuario, prestar servicios de asistencia técnica, extensión agropecuaria y tecnológica a los productores asociados, prestar servicios de agroturismo, ecoturismo, turismo rural, y demás actividades relacionadas con el sector entre otras actividades relacionadas con el sector.

**Reseña histórica:** “la Cooperativa Multiactiva Agropecuaria por la Paz: “COOAGROPAZ”, surge por iniciativa de un grupo de 70 excombatientes de base de las FARC-EP, con el propósito de coadyuvar en los efectos positivos del postconflicto; considerando que una de las causas esenciales del conflicto armado colombiano radica en la inequitativa, injusta y violenta posesión de la tierra, y que por lo tanto es imprescindible una reforma agraria integral y estructural en Colombia”.

**Misión:** “defender la economía solidaria y las demás actividades sociales en busca de del desarrollo y la productividad del sector agropecuario del Huila como elemento practico de la paz social y en armonía con el medio ambiente”

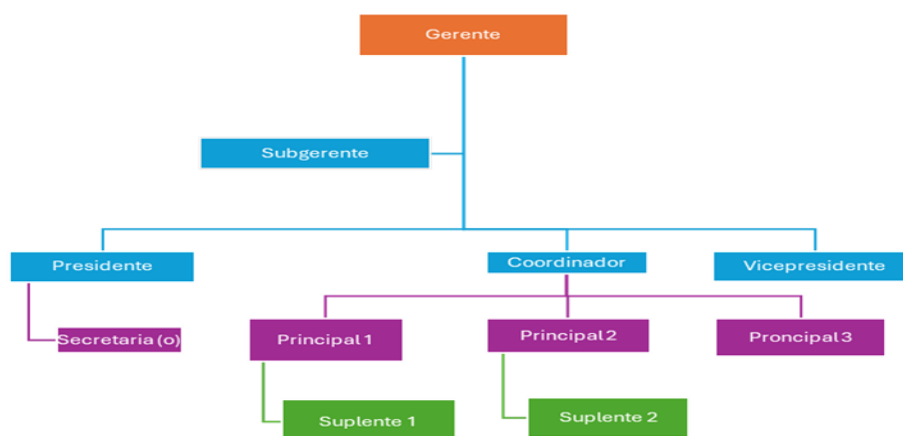
**Visión:** “la cooperativa multiactiva agropecuaria por la paz - Coogropaz, será referente, en el año 2025, como una organización autónoma del sector de la economía solidaria, con capacidad de autogestión e impulsora de la integración y el desarrollo económico, social y política local, regional y nacional, basada en la defensa de la dignidad del ser humano”.

Valores: Ayuda mutua, Democracia, Igualdad, equidad y Solidaridad.

**Descripción del organigrama:** La cooperativa multiactiva agropecuaria por la paz Cooagropaz está estructurada de la siguiente manera: Gerencia (gerente y subgerente), Concejo administrativo (presidente, vicepresidente, secretario, principal1, principal 2, Principal 3, suplente 1, suplente 2.), Junta vigilancia (coordinador, secretaria, integrante 1, integrante 2, integrante 3).

**Figura 1.**

*Organigrama*

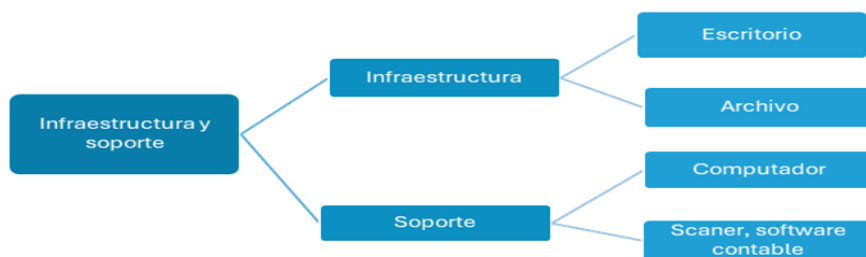


*Fuente:* Elaboración propia

**Nota:** esta figura representa el organigrama de la cooperativa Cooagropaz.

**Figura 2.**

*Estructura y Soporte*



*Fuente:* Elaboración propia

**Nota:** Esta figura representa la estructura y soporte de la cooperativa Cooagropaz.

### **Área de Contabilidad Cooagropaz**

Durante mi pasantía en el departamento de contabilidad de la empresa Cooagropaz, tuve la oportunidad de integrarme en un equipo dinámico y comprometido con la gestión financiera precisa y eficiente de la organización cuyo objetivo fue el apoyo en registros contables, conciliaciones, elaboración de informes, cumplimiento de obligaciones fiscales, el área contable contaba con escritorio, computador, impresora scanner, archivo y software contable.

## Desarrollo de las Actividades Realizadas en la Práctica

**Tabla 1.**

*Cronograma de Actividades*

ACTIVIDADES	1 MES	2 MES	3 MES	4 MES
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Colaborar en la conciliación de los estados de cuenta bancarios con los registros contables de la empresa para garantizar la exactitud de los registros financieros.</li> </ul>	X	X	X	X
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Clasificar, registrar y archivar los documentos contables de la empresa, como facturas de proveedores, recibos de caja y notas de crédito, asegurando su adecuada organización y disponibilidad.</li> </ul>	X	X	X	X
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Asistir en la preparación y presentación de las declaraciones de impuestos periódicas, incluida la retención en la fuente, cumpliendo con las obligaciones fiscales de la empresa.</li> </ul>	X	X	X	X

---

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Recolectar y gestionar la información requerida para cumplir con la declaración de información exógena ante la DIAN, asegurando su precisión y oportunidad.</li> </ul>	X	X	X	X
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Participar en la realización de inventarios físicos periódicos de los activos y pasivos de la empresa para mantener un control adecuado de los recursos.</li> </ul>	X	X	X	X
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Brindar apoyo en la respuesta a solicitudes de información por parte de entidades relacionadas con la seguridad social, como EPS y ARL, asegurando el cumplimiento de las obligaciones laborales de la empresa.</li> </ul>	X	X	X	X
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Familiarizarse con la implementación de sistemas y herramientas contables para mejorar la eficiencia y precisión de</li> </ul>	X	X	X	X

---

---

los procesos contables de la empresa.

- Ejecutar tareas administrativas relacionadas con el área contable, como la organización de documentos y la preparación de informes financieros, contribuyendo al funcionamiento eficiente del departamento contable.

X

X

X

X

---

**Figura 3.***Evidencia Formato Exógeno 1003 Retención en la Fuente que le Practicaron*

Concepto	Tipo de documento	Número identificación del informado	DV	Primer apellido del informado	Segundo apellido del informado	Primer nombre del informado	Otros nombres del informado	Razón social informado	Dirección	Código del Departamento	Código del Municipio	Valor acumulado del pago o abono sujeto a Retención en la fuente	Retención que le practicaron
1303	31	901190360	9					WE EFFECT	CL 33 A 16 15	11	001	13,455,000.00	470,925.00
1303	31	800103913	4					GOBERNACIÓN DEL HUILA	CRA 4 CLL 8	41	001	1,490,000,000.00	22,350,000.00

Fuente: Coogropaz

Se recolecta la información necesaria del año inmediatamente anterior para registrarla en el formato 1003 correspondiente al año fiscal en el cual se reportan las retenciones que le practicaron a la cooperativa y presentarla ante la Dian antes de la fecha de vencimiento para evitar multas y sanciones.

**Figura 4.***Evidencia Formato Exógena 1007 Ingresos Recibidos*

Concepto	Tipo de documento	Número identificación del informado	Primer apellido del informado	Segundo apellido del informado	Primer nombre del informado	Otros nombres del informado	Razón social informado	País de residencia o domicilio	Ingresos brutos recibidos	Devoluciones, rebajas y descuentos
4001	31	901190360					WE EFFECT	169	15,980,000.00	
4001	31	800184306					ROYAL PARK S.A.S	169	90,065,000.00	
4001	13	1082802772	SOTAR	CAMELO	JHON	ELVIS		169	8,000,000.00	
4001	31	800103913					GOBERNACION DEL HUILA CORPORACION	169	1,490,000,000.00	
4001	31	800116217					UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS ORGANIZACION	169	5,000,000.00	
4001	31	800105552					INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M	169	120,000,000.00	
4001	31	901094540					FEDERACION NACIONAL DE FORMAS ASOCIATIVAS PARA LAS ECONOMIAS SOCIALES	169	8,485,112.79	

Fuente: Coogropaz

Se recolecta y clasifica la información que se requiere para registrarla en el formato 1007 ingresos recibidos por la cooperativa por entidades gubernamentales que apoyan la economía solidaria con gobernación, y otras entidades, se reportan los ingresos correspondientes al año fiscal inmediatamente anterior ante la Dian.

Figura 5.

## Evidencia Formato Exógena 1647 Ingresos Recibidos Para Terceros

Concepto	Tipo de documento de quien se recibe el ingreso	Número identificación de quien recibe el ingreso	Identificación del tercero para quien se recibió el ingreso	Primer apellido del tercero para quien se recibió el ingreso	Segundo apellido del tercero para quien se recibió el ingreso	Primer nombre del tercero para quien se recibió el ingreso	Otros nombres del tercero para quien se recibió el ingreso	Razón social del tercero para quien se recibió el ingreso	Dirección	Código dpto.	Código mcp
4070			31 9001511714					ASOCIACION DE MUJERES AGROPECUARIAS LEJANIAS-IQUIRA (ASOMALI)	VDA LEJANIAS FCA ALTAS BRISAS	41	357
4070			31 9001563685					ASOCIACION MUJERES ORQUIDEAS DEL MACIZO	VRD PUERTO QUINCHANA	41	668
4070			31 901569334					INDUZTRIAGO SAS	KM 02 VIA NEIVA CL 17 7 49 CRA 1H CL 7 ESQUINA	41	524
4070			13 7691211	MACIAS	TAMAYO	HECTOR	ARIEL		CL 4 3 37	41	001
4070			31 891100296					COOPERATIVA DEPARTAMENTAL DE CAFICULTORES DEL HUILA LTDA		41	001
4070			13 7731302	DIAZ	RODRIGUEZ	FREDERICH			CL 1C 22 21	41	001
4070			13 1075211331	GUZMAN	CORTES	MARLEN	CRISTINA		CLL 2 16 65	41	001
4070			13 26421707	QUINTERO		ANA	MILENA		CLL 8 6B 93	41	020
4070			31 891102742					INSUMOS HUILA S.A.S	CRA 5 15 30 SUR	41	001
4070			13 52430291	FIGUEROA	ANACONA	NELLY	CARMENZA		CRA 3 5 11	41	001

Fuente: Coogropaz

Se recolecta y se clasifica la información requerida para registrarla en el formato 1647 de ingresos para terceros, ingresos que recibe de organizaciones gubernamentales y organizaciones que apoyan la economía solidaria para impulsar proyectos que beneficien a las poblaciones menos favorecidas.

Figura 6.

## Preparando Documentos Soporte Página Dian

Fuente: Coogropaz

Se elaboran documentos soporte en la página de la Dian de aquellas personas que no facturan, para registrarlas contable y seguidamente archivar en las AZ correspondientes a la contabilidad de la empresa.

Figura 7.

## Evidencia Elaboración de Documentos Soporte Siigo

**COOPERATIVA MULTIACTIVA AGROPECUARIA POR LA PAZ COOAGROPAZ**  
 NIT 901.108.183-8  
 Calle 10 No. 4 - 18  
 Tel. (057) 3115665745  
 Neiva - Colombia

Documento soporte por compras a sujetos no obligados a facturar No. DSE 244

Proveedor: CONSUELO MENDEZ BARRIOS  
 NIT: 28.563.112-4  
 Dirección: CLL 5 6 37  
 Teléfono: (008) 0000000 - Ext. 000  
 Ciudad: Neiva - Colombia

Fecha de compra: 2024-06-24  
 Fecha de Vencimiento: --

Item	Descripción	Cantidad	Vr. Unitario	Vr. Total
1	ARRENDAMIENTO OFICINA MES DE ABRIL DE 2024	1.00	850,000.00	850,000.00

Valor en Letras: Ochocientos cincuenta mil pesos m/cte

Condiciones de Pago: Efectivo \$ 850,000.00

Total Bruto: 850,000.00  
 Total a Pagar: 850,000.00

Observaciones: Cumplimiento al Proyecto de Fortalecimiento administrativo 2024 entre We Effect y Cooagropaz

A este Documento se le aplican las normas relativas del Documento Soporte en adquirentes efectuadas a sujetos no obligados a facturar (Resolución 167 de 30 de diciembre de 2021).  
 Número Autorización: 1816403633707 aprobado en 20240112 por Rfjo DSE desde el número 223 al 509 Vigencia: 12 meses.  
 CUIDS: dca8b5752e73ecd209efe7bdc719a09cb29a1ea84d324150541fc1dfe0bb843a30631ec0bd7b5f56d47668d70837d8c

Fuente: Cooagropaz

Se elaboraban documentos soporte tanto físicos como en Siigo para registrar el pago de arriendos y prestación de servicios para personas que no facturan.

Figura 8.

## Evidencia de Nota Contable Siigo

Siigo Nube | naturaleza de las cuenta - Busc... | siigonube.siigo.com/#/journal-entry/15557hideHighestMenu=true

ASOCIACION DE MUJERES EMANCIPADORAS ETE | Buscar | Ayuda | + Crear | A SOCIACION DE MUJERES EMANCIPADORAS ETERNAMENTE MUJER

Nuevo comprobante contable

Tipo de comprobante: CC-995 - NOTA CONTABLE | Consecutivo: 6 (Numeración Automática)

Fecha de elaboración: 31/07/2023

#	Cuenta contable	Tercero	Detalle contable	Descripción	Centro de costo	Débito	Crédito	
1	11100501 - Bancolombia Ahorros - 53400001896	VARIOS A	RETRO CORRESPONSAL CB	Administrativos	0.00	100.000.00		
2	130504 - clientes varios	VARIOS A	RETRO CORRESPONSAL CB	Administrativos	100.000.00	0.00		
3	11100501 - Bancolombia Ahorros - 53400001896	VARIOS A	RETRO CAJERO AUTOSERVICIO N	Administrativos	0.00	350.000.00		
4	130504 - clientes varios	VARIOS A	RETRO CAJERO AUTOSERVICIO N	Administrativos	350.000.00	0.00		
5	Buscar	VARIOS A	Buscar	Buscar	0.00	0.00		
						<b>Total:</b>	<b>450.000.00</b>	<b>450.000.00</b>
						<b>Diferencia:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Observaciones: Aquí podrás ingresar datos y/o comentarios adicionales del comprobante contable

Cancelar | Guardar

Fuente: Cooagropaz

Se registran movimientos encontrados en el estado de cuenta del banco.

**Figura 9.***Evidencia Contabilización en Software Contable Siinet*

COOPERATIVA MULTIACTIVA AGROPECUARIA POR LA PAZ COOAGROPAZ						
Nit: 901198183						
CL 15 4 18 BRR CENTRO / Tel. 3154182877						
Nota No.:	0000000233	COMPROBANTE DE EGRESOS			Fecha :	22/07/2024
Pagamos a:	INVERSIONES PROIN S A S			Cédula:	813000052	
Concepto:	FNCO-37185 DOTACIONES					
CUENTA	CONCEPTO	C.C.	NIT/CEDULA	OFI-PRO-CTA	DEBITOS	CREDITOS
511017	FNCO-37185 DOTACIONES	101	813000052	--	71,954.62	0.00
51109501	FNCO-37185 DOTACIONES	101	813000052	--	13,671.38	0.00
110505	FNCO-37185 DOTACIONES	101		--	0.00	85,626.00
TOTALES =>					85,626.00	85,626.00
Son : OCHENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS VEINTISEIS M/CTE.*****						
Efectivo: 85,626.00						

Fuente: Cooagropaz

**Figura 10.***Evidencia Contabilización en Software Contable Siinet*

COOPERATIVA MULTIACTIVA AGROPECUARIA POR LA PAZ COOAGROPAZ						
Nit: 901198183						
CL 15 4 18 BRR CENTRO / Tel. 3154182877						
Nota No.:	0000000237	COMPROBANTE DE EGRESOS			Fecha :	02/08/2024
Pagamos a:	SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S			Cédula:	900265408	
Concepto:	FRI-294938 ARRENDAMIENTO					
CUENTA	CONCEPTO	C.C.	NIT/CEDULA	OFI-PRO-CTA	DEBITOS	CREDITOS
51100302	FRI-294938 ARRENDAMIENTO	101	900265408	--	2,670,000.00	0.00
51109501	FRI-294938 ARRENDAMIENTO	101	900265408	--	507,300.00	0.00
110520	FRI-294938 ARRENDAMIENTO	101		--	0.00	3,177,300.00
TOTALES =>					3,177,300.00	3,177,300.00
Son : TRES MILLONES CIENTO SETENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS M/CTE.*****						
Efectivo: 3,177,300.00						

Fuente: Cooagropaz

Se realiza la contabilización en el software contable SIINET nuevo en el que se empezó a contabilizar reemplazando a Siigo, esta herramienta idónea para contabilizar las transacciones de la cooperativa Cooagropaz.

Figura 11.

## Evidencia Activos Fijos

ACTIVO	CODIGO	NOMBRE	DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	O DE COMPRA O TRANSFERENCIA	TIEMPO DE DEPRECIACION
SILLA RIMAX	AF-1	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
SILLA RIMAX	AF-2	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
SILLA RIMAX	AF-3	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
SILLA RIMAX	AF-4	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
SILLA RIMAX	AF-5	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
SILLA RIMAX	AF-6	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
SILLA RIMAX	AF-7	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
SILLA RIMAX	AF-8	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
SILLA RIMAX	AF-9	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
SILLA RIMAX	AF-10	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
SILLA RIMAX	AF-11	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
SILLA RIMAX	AF-12	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
SILLA RIMAX	AF-13	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
SILLA RIMAX	AF-14	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
SILLA RIMAX	AF-15	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	AF-16	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	AF-17	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	AF-18	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	AF-19	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	AF-20	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	AF-21	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	AF-22	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	AF-23	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	AF-24	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	AF-25	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	AF-26	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	AF-27	SILLA RIMAX	SILLA RIMAX: JAZMIN BLANCA 120 KG TAPONES ANTIDESLIZANTES	30/03/2024	\$ 55,000.00	10 AÑOS

Fuente: Coogropaz

Adicionalmente se realizó el inventario de los activos rotulando de acuerdo con el tipo de activos la gran mayoría fijos pertenecientes a la empresa.

Figura 12.

## Evidencia Conciliación

**Empresa: SOFTWARE NO LICENCIADO COOPERATIVA MULTIACTIVA AGROPECUARIA POR LA PAZ COOAGROPAZ**  
**CONCILIACION MENSUAL DE BANCOS**  
**Fecha: 31/01/2024** Pag. 1 de 1

CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	FECHA	TIPO-NUMERON CHEQUE	PARCIAL	TOTAL
111005	BANCOS COMERCIALES				
11100501	BANCOLOMBIA CTA AHORROS NO:***0366				
<b>TOTAL EXTRACTO</b>					
SALDO SEGUN EXTRACTO				15,467,828.65	15,467,828.65
				15,467,828.65	15,467,828.65
<b>TOTAL LIBROS</b>					
SALDO SEGUN LIBROS				15,467,828.65	15,467,828.65
				15,467,828.65	15,467,828.65
<b>DIFERENCIA</b>					
DIFERENCIA				.00	.00
				.00	.00

Fuente: Coogropaz

**Figura 13.***Evidencia Saldo en Libros Auxiliares*


SOFTWARE NO LICENCIADO COOPERATIVA MULTIACTIVA AGROPECUARIA POR LA PAZ COOAGROPAZ						
NIT: 901198183						
LIBROS AUXILIARES						
CCosto: CONSOLIDADO		Del 1/01/2024 al 31/01/2024		Fecha Edición: 9/07/2024	Página 1 de 1	
				Usuario: katherine		
CUENTA			MOVIMIENTO			
FECHA	TP O NUMERO	DETALLE	BASE	DEBITOS	CREDITOS	NVO SALDO
111005		BANCOS COMERCIALES				
11100501		BANCOLOMBIA CTA AHORROS NO:***0366				
SALDO ANTERIOR:						
09/01/2024	RC 1 1	PROYECTO OIM saldo 2023	0.00	60,000,000.00	0.00	60,002,012.35
30/01/2024	RC 1 2	ANTICIPOS SERVICIOS ALIMENTICIOS (10	0.00	15,470,000.00	0.00	75,472,012.35
31/01/2024	NB 1 1	CONVENIO OIM	0.00	0.00	59,752,000.00	15,720,012.35
31/01/2024	NB 1 1	GASTOS BANCARIOS ENERO 2024	0.00	0.00	253,254.76	15,466,757.59
31/01/2024	NB 1 1	INGRESO INTERES BAMCOLOMBIA ENER	0.00	1,071.06	0.00	15,467,828.65
-----			0.00	75,471,071.06	60,005,254.76	15,467,828.65
TOTALES:			0.00	75,471,071.06	60,005,254.76	15,467,828.65
-----						
GRAN TOTAL DEBITO Y CREDITO:				75,471,071.06	60,005,254.76	
-----						

*Fuente:* Cooagropaz

Las conciliaciones bancarias se realizaron mes a mes comparando la información de los estados de cuenta de los bancos y comparándola con la información del saldo en los libros auxiliares de la empresa.

Figura 14.

## Evidencia Preparación de Informes

 ESTATUTO - COOPERATIVA MULTIACTIVA AGROPECUARIA POR LA PAZ "COOAGROPAZ" NIT. 901198183 - 8			
FORMATO DE INFORME DE ACTIVIDADES DESARROLLADAS Proyecto CIVSAM "FORTALECIMIENTO ADMINISTRATIVO" entre WE EFFECT y COOAGROPAZ			
INFORME No.	02		
NOMBRES Y APELLIDOS DEL CONTRATISTA:	DIANA KATHERINE RODRIGUEZ CASTRO		
PERFIL SEGÚN CONVENIO:	CONTADOR PUBLICO		
OBJETO DEL CONTRATO:	El CONTRATISTA prestará sus servicios como CONTADOR PUBLICO para el desarrollo de actividades en el marco del convenio realizado con WE EFFECT, para el desarrollo del proyecto de "Fortalecimiento administrativo".		
PERIDO EJECUTADO:	01 AL 30 DE MAYO DEL 2024		
I. REPORTE DE ACTIVIDADES			
Tipo de Obligación Indicador	Actividad (detallada)	Evidencia	Compromiso para el seguimiento
1. Establecer y mantener los registros contables específicos del proyecto, asegurando la correcta asignación y seguimiento de los ingresos y gastos relacionados con el mismo.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Contabilización de todas las transacciones comerciales.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Reportes mensualmente de ingresos y los gastos.</li> </ul>	N.A
2. Asegurar el cumplimiento de todas las obligaciones fiscales y legales específicas del proyecto, presentando las declaraciones y pagos requeridos en los plazos establecidos.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Completar las declaraciones fiscales de acuerdo con las normativas vigentes.</li> <li>Revisar y verificar la exactitud de las declaraciones antes de su presentación.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Información exógena mayo 2024- COOAGROPAZ</li> <li>Declaración renta y complementarios.</li> </ul>	N.A
3. Mantener actualizado al equipo del proyecto sobre cualquier cambio relevante en la legislación fiscal y legal que pueda afectar el desarrollo del mismo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Organizar reuniones periódicas con asesores para discutir cambios relevantes y su impacto en el proyecto.</li> <li>Mantener una relación continua con asesores fiscales y legales externos.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Registro fotográfico reunión con equipo de trabajo.</li> </ul>	N.A

Fuente: Cooagropaz

Se preparaban los informes correspondientes a las asambleas que se realizaban para socializar las actividades de carácter contable que se realizan durante los proyectos que se realizan.

### Archivo de Documentación

Se organizaba y se archivaba las facturas y demás documentación de la empresa en las respectivas AZ con el propósito de mantener la información física organizada, las facturas por orden cronológico y la documentación según la prioridad.

### **Limitaciones Confrontadas en la Práctica**

Durante las prácticas se presentó problemas técnicos con el nuevo software contable ya que al momento de la instalación no fue debidamente parametrizado como se habían comprometido al momento de hacer la instalación, presentando fallas al momento de la contabilización los valores se alteraban presentando diferencias, dificultad para parametrizar las cuentas, ingresar terceros al resolver las fallas se resolvieron las dificultades presentadas y se pudo continuar trabajando.

También se presentaron inconvenientes de uso porque era necesario compartir el computador donde se había instalado el software contable lo cual dificultaba mi trabajo al momento de realizar las contabilizaciones retrasando mis actividades.

### **Aporte del Pasante a la Empresa**

Al momento de iniciar la pasantía demostré mis habilidades y las competencias aprendidas en la universidad, sirviendo de apoyo para la persona encargada de la parte contable de la empresa, apoyándola con las tareas propuesta en el plan de trabajo, participando en la recolección de información para la preparación y presentación de la exógena, contabilizando las transacciones, preparando informes, tablas en Excel, archivo de documentación, entre otras actividades relacionadas con el cargo las cuales fueron muy productivas ya que la cooperativa aprovecho mis capacidades y habilidades con el apoyo prestado a la persona encargada.

### **Aportes de la Empresa al Pasante**

la oportunidad que me dio la cooperativa Cooagropaz para realizar mi pasantía, fue muy productiva, adquirí conocimientos sobre su contabilidad, el proceso contable, la normativa que las diferencian de otras empresas, especialmente en cuanto a su estructura y funcionamiento, trabajo en equipo que las caracteriza, su responsabilidad social y el bienestar de sus miembros, la

gestión de sus recursos que benefician a sus socios y contribuye al beneficio de la comunidad y además se enfatiza por promover la ética, la transparencia y el bien común, los cuales ampliaron mis conocimientos a nivel profesional, culminando con gran satisfacción mi pasantía por haber aprendido más acerca de las cooperativas.

### **Referentes Técnicos y Descripción de la Tecnología Utilizada**

En el desarrollo de la pasantía los referentes técnicos o herramientas utilizadas para el cumplimiento de las pasantías fueron los siguientes:

Computador.

Impresora.

Scanner.

Correos.

Páginas web

Software contable Siigo nube.

Word, Excel.

La tecnología utilizada para la realización de la práctica fue el computador, impresora y el software contable y herramientas como Excel y Word, herramientas utilizadas para la realización de las tareas asignadas.

### **Descripción de las Soluciones Propuestas por el Estudiante a la Problemática Planteada.**

Durante el desarrollo de la pasantía cumplí con el propósito que era apoyar al contador en algunas de las actividades que se propusieron en el plan de trabajo colaborando con las actividades necesarias para el cumplimiento de las obligaciones de la empresa como las siguientes:

Apoyo en el registro de informacion en los formatos de exógena.

Apoyo en conciliaciones.

Contabilización de informacion.

Archivar informacion.

Rotulación de AZ

Etiquetado de activos. etc.

Para el cumplimiento de los objetivos planteados conté con las condiciones, elementos técnicos y tecnológicos para el desarrollo de la pasantía y además conté con el apoyo de la persona que asistía mis pasantías dentro de la empresa resolviendo cualquier inquietud que se me presentara para el desarrollo y aprendizaje durante el proceso de la pasantía, logrando así culminar y cumplir con el objetivo que era apoyar al contador en lo que se especificó en el plan de trabajo.

## Conclusiones

Para concluir puedo decir que durante la pasantía me destaqué por el cumplimiento, la responsabilidad y por supuesto el interés por el aprendizaje, esta experiencia me sirvió para consolidar mucho más mi aprendizaje ya que tuve la oportunidad de estar dentro de una empresa real donde conocí su estructura, para mí fue un desafío ya que es una empresa de cooperativismo y es bastante diferente a las empresas comerciales en cuanto al modo de contabilizar entre otros aspectos, pero la experiencia fue interesante que pese al desconocimiento logre cumplir los objetivos.

Realizar mis pasantías en la cooperativa Cooagropaz amplió mis conocimientos también desarrolle una visión integral del funcionamiento contable dentro de un modelo cooperativo participando activamente en estos procesos facilitando el entendimiento de la importancia de un manejo financiero transparente, eficiente y conforme a la normativa vigente, especialmente en lo que respecta a las obligaciones fiscales ante la DIAN.

Esta pasantía me proporcionó una formación completa y práctica, que me permitió no solo familiarizarme con los procedimientos internos de una cooperativa agropecuaria, sino también fortalecer mi perfil profesional en el área contable, preparándome para enfrentar los retos del ámbito laboral con un enfoque en la ética, la responsabilidad fiscal y el uso de herramientas tecnológicas modernas consolidando una base sólida para mi carrera en el campo de la contaduría.

## **Recomendaciones**

A Cooagropaz

### **Adquisición de equipos adicionales:**

Para mejorar la productividad y evitar retrasos en las actividades contables, se recomienda la adquisición de equipos tecnológicos adicionales. Esto incluiría computadores dedicados exclusivamente al uso del software contable, permitiendo que los usuarios puedan realizar sus tareas sin interrupciones ni restricciones de tiempo. Además, garantizar estaciones de trabajo exclusivas contribuiría a optimizar los procesos y a reducir los tiempos de espera entre actividades.

### **Plan de contingencia tecnológica:**

Es fundamental elaborar un plan de contingencia que contemple posibles problemas técnicos relacionados con el software contable. Este plan debe incluir protocolos claros para identificar, reportar y solucionar las fallas del sistema de manera oportuna. También se sugiere capacitar al personal en la implementación de estas medidas y contar con respaldo técnico disponible para minimizar el impacto de cualquier eventualidad. La creación de respaldos periódicos de la información contable es otra práctica recomendada para garantizar la seguridad y disponibilidad de los datos.

### **Capacitación continua:**

Ofrecer capacitaciones regulares a los colaboradores sobre el uso eficiente del software contable y las mejores prácticas para el manejo de herramientas tecnológicas. Esto no solo mejorará el desempeño individual, sino que también fortalecerá la gestión general del área contable.

A los Lectores en General

**Realizar pasantías en cooperativas:**

Se invita a los estudiantes y profesionales en formación a realizar sus pasantías en una cooperativa, ya que estas organizaciones ofrecen un entorno único para aplicar conocimientos previos, adquirir experiencia práctica y desarrollar habilidades en un contexto real. En una cooperativa, el aprendizaje no se limita al ámbito técnico, sino que también permite comprender los valores y principios del cooperativismo, como la solidaridad, la ayuda mutua y la equidad.

**Aprendizaje integral y trabajo en equipo:**

Las pasantías en una cooperativa fomentan el trabajo en equipo, fortalecen las relaciones interpersonales y amplían la red de contactos profesionales. Estas experiencias contribuyen al desarrollo de competencias blandas como la comunicación efectiva, la adaptabilidad y la resolución de problemas, esenciales para el crecimiento personal y profesional.

**Ejemplo de Coogropaz:**

Realizar pasantías en una cooperativa como Coogropaz permite vivir una experiencia enriquecedora, donde se comprende cómo los valores cooperativos influyen en la toma de decisiones financieras y en la gestión organizacional. Esta perspectiva única resalta la importancia de equilibrar la rentabilidad económica con el bienestar social, ofreciendo un modelo de gestión basado en principios éticos y sostenibles.

**Perspectiva ética y social:**

La experiencia en una cooperativa también proporciona una visión más amplia de la contabilidad ética y la importancia de aplicar principios de transparencia, responsabilidad fiscal y

sostenibilidad en la gestión financiera. Este aprendizaje resulta invaluable para quienes buscan contribuir al desarrollo económico y social desde su campo profesional.

## Bibliografía

Arango-Benjumea, JJ. (2024) Contabilidad del sector solidario.

<https://repository.ucc.edu.co/server/api/core/bitstreams/6236ad8f-06ad-41e1-821a-0fde760bdd59/content>

Superintendencia financiera de Colombia (2001) Cooperativas página web.

<https://www.superfinanciera.gov.co/publicaciones/15176/cooperativas-15176/>