	UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER OCAÑA			
	Documento	Código	Fecha	Revisión
	FORMATO HOJA DE RESUMEN PARA TRABAJO DE GRADO	F-AC-DBL-007	08-07-2021	B
Dependencia	Aprobado		Pág.	
DIVISIÓN DE BIBLIOTECA	SUBDIRECTOR ACADEMICO		1(88)	

RESUMEN – TRABAJO DE GRADO

AUTORES	Angie Paola Vargas Sánchez		
FACULTAD	Ciencias Administrativas y Económicas		
PLAN DE ESTUDIOS	Contaduría Pública		
DIRECTOR	Yesid Castro Chinchilla		
TÍTULO DE LA TESIS	Optimización de los procesos contables, financieros y tributarios en la empresa World Pos Solutions S.A.S en el municipio de Ocaña, Norte de Santander.		
TITULO EN INGLES	Optimization of accounting, financial and tax processes in the company World Pos Solutions S.A.S in the municipality of Ocaña, North of Santander.		
RESUMEN (70 palabras)			
<p>El presente informe final pasantías modalidad de grado; se desarrolló la finalización de todas las actividades, las cuales fueron planteadas dentro de los últimos cuatro meses, de tal manera fueron dirigidas por el coordinador de pasantías y director. Además, este informe es un apoyo integral que se le ofrece a la empresa WPOSS; realizando diferentes labores contables, financieros y tributarios las cuales son tareas del profesional de la Contaduría Pública.</p>			
RESUMEN EN INGLES			
<p>In the present final report of degree modality internships; The completion of all the activities was developed, which were raised within the last four months, which in such a way were directed by the internship coordinator and director. In addition, this report is an integral support that is offered to the company WPOSS; performing different accounting, financial and tax tasks which are tasks of the Public Accounting professional.</p>			
PALABRAS CLAVES	Optimización, contabilidad, procedimientos y cierre contable.		
PALABRAS CLAVES EN INGLES	Optimization, accounting, procedures and accounting closure.		
CARACTERISTICAS			
PÁGINAS: 88	PLANOS:	ILUSTRACIONES:	CD-ROM:



**Optimización de los procesos contables, financieros y tributarios en la empresa World Pos
Solutions SAS en el municipio de Ocaña, Norte de Santander**

Angie Paola Vargas Sánchez

Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas, Universidad Francisco de Paula

Santander Ocaña

Contaduría Pública

Esp. Yesid Castro Chinchilla

08 marzo del 2022

Índice

Introducción	9
1. Optimización de los procesos contables, financieros y tributarios en la empresa World Pos Solutions SAS en el municipio de Ocaña, Norte de Santander.....	10
1.1 Descripción breve de la empresa	11
1.1.1 Misión	11
1.1.2 Visión.....	12
1.1.3 Objetivos de la empresa.....	12
1.1.4 Descripción de la estructura organizacional	13
1.1.5 Descripción de la dependencia al que fue asignado.....	13
1.2 Diagnóstico inicial de la dependencia asignada	14
1.2.1 Planteamiento del problema	15
1.3 Objetivos de la pasantía.....	16
1.3.1 Objetivo general.....	16
1.3.2 Objetivos específicos	16
1.4 Descripción de las actividades a desarrollar en la misma	17
1.5 Cronograma de actividades.	21
2. Enfoques referenciales.....	23
2.1 Enfoque conceptual.	31
2.1.1 Optimización.....	32

2.1.2 Empresa	33
2.1.3 Procesos contables	34
2.1.4 Procedimiento tributario	35
2.1.5 Mejoramiento continuo.....	36
2.1.6 Cierre contable.....	36
2.2 Enfoque legal.....	39
2.2.1 Generalidades	39
3. Informe de cumplimiento de trabajo.....	39
3.1 Presentación de resultados.....	43
3.1.1 Actualizar la información contable y financiera de la empresa World Pos Solutions SAS mediante el registro de las operaciones diarias.....	44
3.1.2. Fortalecer la aplicación de la normatividad tributaria en la empresa World Pos Solutions SAS.....	45
3.1.3 Diseñar un manual de procedimiento que contribuya al mejoramiento del cierre contable mensual de la empresa World Pos Solutions SAS; para la apropiada toma de decisiones financieras.....	60
4.Diagnóstico final.....	66
Conclusiones.....	68
Recomendaciones.....	70

Referencias.....82

Apéndice.....84

Lista de tablas

Tabla 1. Matriz DOFA de la empresa World Pos Solutions.	14
Tabla 2. Actividades a desarrollar en la empresa World Pos Solutions.....	36
Tabla 3. Cronograma de actividades	39

Lista de figuras

Figura 1. Estructura organizacional de la empresa Word Pos Solutions SAS	11
Figura 2. Causación y registro de compras	32
Figura 3. Contabilización de la causación de compras.	32
Figura 4. Factura de compra	33
Figura 5. Nota de contabilidad Caja menor	33
Figura 6. Recibo de Caja menor.....	34
Figura 7. Nota de Contabilidad en el software Contable Office	35
Figura 8. Comprobante de egreso.	36
Figura 9. Aportes en línea	37
Figura 10. Planilla de aportes a la seguridad social de los trabajadores de la empresa World Pos Solutions.	38
Figura 11. Comprobante de egreso.	39
Figura 12. Recibo de Caja menor.....	40
Figura 13. Extracto Bancario número de tarjeta 9503.	41
Figura 14. Extracto Bancario número de Tarjeta 7409.....	42
Figura 15. Libros auxiliares por medio del software contable Office.....	43
Figura 16. Nota de Contabilidad a través del software contable.....	44
Figura 17. Bancolombia.	45
Figura 18. Extractos Bancarios Cuenta Corriente.....	46
Figura 19. Comprobante de egreso- cuenta corriente.	47

Figura 20. Cuenta de ahorros de Bancolombia.	47
Figura 21. Bancolombia.	50
Figura 22. Informe de movimientos cuentas bancarias WPOSS Colombia.....	51
Figura 23. Banco Guayaquil	51
Figura 24. Informe de movimientos de las cuentas bancarias WPOSS Ecuador.....	52
Figura 25. Banco Pichincha	52
Figura 26. Informe de los movimientos de las cuentas bancarias WPOSS Pichincha.....	53
Figura 27. Bank of América.....	53
Figura 28. Informe de los movimientos de las cuentas bancarias WPOSS MIAMI.....	54
Figura 29. Banco Bisa.....	54
Figura 30. Informe de los movimientos de las cuentas bancarias WPOSS Bolivia.....	55
Figura 31. Banco GNB Fusión Paraguay.....	55
Figura 32. Informe de los movimientos de las cuentas bancarias WPOSS Paraguay.....	56
Figura 33. Libros auxiliares- de IVA y Retención en la fuente	58
Figura 34. Libros auxiliares-Retención en la fuente	62
Figura 35. Libros auxiliares-IVA.....	63
Figura 36. Formulario 350 Retención en la fuente	64
Figura 37. Formulario IVA	65
Figura 38. Libros auxiliares	71
Figura 39. Cálculo IVA.....	71
Figura 40. Ingresos estimados para Retención en la fuente.....	72
Figura 41. Cálculo para hallar la Retención en la fuente.....	73
Figura 42. Formulario 350 Retención en la fuente	74
Figura 43. Formulario 490 Retención	77

Resumen

En el presente informe final de pasantías se desarrolla la finalización de todas las actividades, las cuales fueron planteadas dentro de los últimos cuatro meses, que de tal manera fueron dirigidas por el coordinador de pasantías y director. Además, este informe es un apoyo integral que se le ofrece a la empresa WPOSS; realizando diferentes labores contables, financieros y tributarios las cuales son tareas del profesional de la Contaduría Pública, es así, que, con la ayuda de este, les permitirá poner en práctica todos los conocimientos que se adquirieron durante la carrea y así mismo inducirlos a la realidad laboral.

La modalidad de Grado, Pasantía; realizada en el segundo semestre del año 2022, para el cual; la estudiante cursa el once semestre del programa de contaduría pública, y cuya pasantía es llevada a cabo en la empresa World Pos Solutions (WPOSS); cumpliendo un horario de lunes a viernes de 8:00 am a 12:00 pm y de 2:00 pm a 6:00 pm, así mismo los objetivos específicos contemplados en el informe final de pasantías, los cuales consisten en; actualizar la información contable y financiera de la empresa WPOSS mediante el registro de las operaciones diarias para la oportuna toma de decisiones, en fortalecer la aplicación de la normatividad tributaria de la empresa y por último diseñar una guía de procedimiento para la preparación, control y manejo del proceso contable y financiero de la empresa World Pos Solutions ya que estos, son la clave esencial para alcanzar lo que se propone.

Como resultado final se pudo evidenciar que las actividades implementadas cooperaron no solo al cumplimiento de aquellos requerimientos legales, si no de llevar una información contable, financiero y tributario de manera eficaz, valida y actualizada, en donde les permite a los socios y así mismo al representante legal de la empresa World Pos Solutions a realizar una supervisión y control de las diferentes operaciones que se maneja dentro de la organización.

Como conclusión, las pasantías son un parte fundamental para el estudiante, ya que permite implementar sus conocimientos, aptitudes y destrezas frente una organización, donde brinda su apoyo en las labores diarias que se manejan dentro de la misma.

Introducción

El presente trabajo como modalidad de grado pasantías trata de optimizar los procesos contables, financieros y tributarios, así mismo diseñar un manual de procedimientos que contribuya al mejoramiento del cierre contable mensual, donde es vital importancia para la empresa World Pos Solutions; para el caso del manual, es fundamental ya que es un paso a paso de la información contable que se debe ejecutar durante su periodo, con esto ayuda a que la información sea clara y ordenada para los integrantes de la empresa WPOSS, ya que este manual de procedimientos es una guía para el personal ya que les permitirá desarrollar de manera eficiente sus actividades.

Por lo tanto, la empresa World Pos Solutions SAS, está orientada a proporcionar las mejores y competentes soluciones; las cuales están especializadas en los diferentes sectores bancarios, transaccionales y así mismo los medios de pago, teniendo como la perspectiva en maximizar la rentabilidad de nuestros clientes, además ser una organización líder en el crecimiento y desarrollo de las soluciones transaccionales a la medida. Esta misma se pone en aptitud para llevar a cabo toda la destreza, experiencia y personal altamente capacitado con el fin de dar acompañamiento al cumplimiento de los objetivos.

De tal manera el propósito fundamental del trabajo realizado durante el periodo de pasantías, es incentivar a la optimización de los procesos contables, financieros y tributarios, llevando a cabo distintos objetivos específicos y uno de esos objetivos, consiste en la de diseñar un manual de procedimientos sobre el cierre contable mensual, de tal manera la ayuda de estos; permiten fortalecer el objetivo principal del plan de trabajo, los cuales van hacer explicados de manera clara y precisa, para llegar a una conclusión determinada sobre el logro de estos mismos.

1. Optimización de los procesos contables, financieros y tributarios en la empresa World Pos Solutions SAS en el municipio de Ocaña, Norte de Santander

1.1 Descripción breve de la empresa.

La empresa World Pos Solutions SAS fue creada a comienzos del año 2016, es así que tiene más de 25 años de experiencia en el mercado colombiano, donde brinda gran variedad de servicios como el desarrollo de softwares y así mismo la venta de instrumentos electrónicos ya que son de debida importancia para la sociedad y para las demás organizaciones para llevar a cabo sus actividades.

La organización está ubicada en el barrio primavera del municipio de Ocaña, Norte de Santander, donde tiene las puertas abiertas para la comunidad en general, cumpliendo su objetivo principal, el cual consiste en brindar equipos seguros y tecnología de última generación.

1.1.1 Misión

“Ser aliado estratégico de nuestros clientes en la innovación y evolución de modelos de negocios de soluciones integrales, que incluyen paquetes completos de productos tecnológicos y servicios asociados, cumpliendo con los estándares de seguridad, altos niveles de servicio y calidad” (WPOSS, 2021, s/p).

1.1.2 Visión

“Convertirnos en la primera opción como socio estratégico y tecnológico de nuestros clientes en el mercado de América Latina” (WPOSS, 2021, s/p).

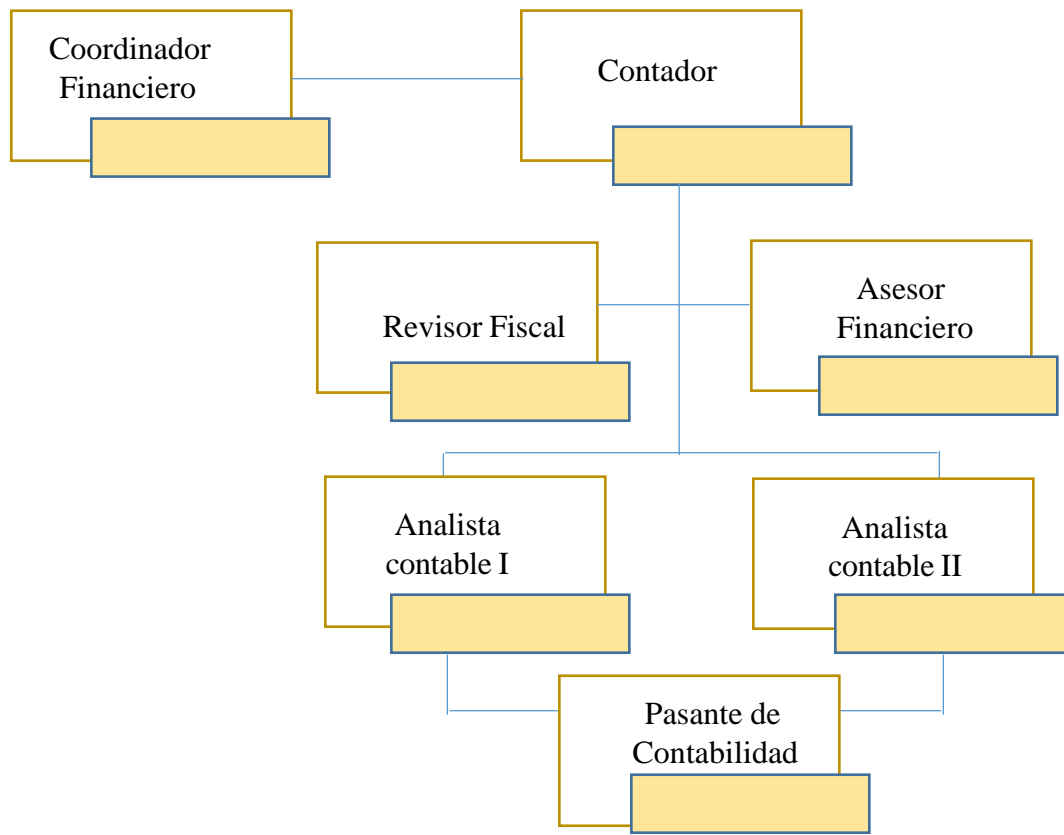
1.1.3 Objetivos de la empresa

- ✓ Realizar el cierre contable del mes máximo el quinto día calendario del mes siguiente, de acuerdo a la normatividad vigente.
- ✓ Realizar la revisión y corrección de la información contable del mes, máximo el décimo día calendario del mes siguiente, garantizando su fiabilidad y precisión.
- ✓ Realizar reuniones para revisar el estado de la empresa, máximo el día 15 de cada mes.
- ✓ Cumplir con las tareas definidas en las reuniones mensuales en los tiempos esperados.
- ✓ Cumplir con los tiempos definidos para el pago de impuestos, cumplimiento de obligaciones con entidades nacionales, departamentales y nacionales, cierres de ejercicios y presentación de información en asamblea general.

1.1.4 Descripción de la estructura organizacional

Figura 1.

Estructura organizacional de la empresa Word Pos Solutions SAS.



En la figura número 1, se encuentra lo que es la estructura organizacional de la compañía World Pos Solutions SAS, en la cual se puede observar los diferentes cargos. En otras palabras, se describe la estructura de la siguiente manera; dentro de esta misma se ubica el Coordinador financiero, quien es el encargado de asignar las tareas o actividades diarias a los demás oficios, además este tiene como funciones principales en brindar información de manera oportuna, eficaz

y confiable todo lo referente con la situación financiera y económica de la organización. Por otro lado, encontramos el Contador público, que tiene como función principal; analizar e interpretar la información financiera para la toma de decisiones y así mismo llevar los registros contables financieros y tributarios de la empresa WPOSS. Luego encontramos al Revisor fiscal, el cual tiene como responsabilidad de un profesional contable, así mismo cumpliendo una series de normas fundamentales que le son propias, vigilando integralmente los entes económicos y por último dar fe pública de sus actuaciones para incentivar el buen funcionamiento de la empresa y el Asesor financiero tiene como objetivo primordial en administrar las operaciones financieras, ayudando a sus clientes en encontrar el producto que mejor se ajuste a las necesidades. Por otra parte, ubicamos a los analistas contables quienes están encargados de revisar, ordenar, clasificar y registrar todos los comprobantes de compra y venta en un software contable, entre otras actividades esenciales de su cargo. Por último, encontramos el pasante, es la persona quien le colabora al auxiliar contable y al Contador público con las actividades diarias que se maneja dentro de la organización, con el fin de mantener una contabilidad ordenada, eficiente a la hora de tomar decisiones precisas y concretas.

1.1.5 Descripción de la dependencia al que fue asignado

El cargo asignado fue practicante en auxiliar contable, donde se asignan ciertas funciones relacionadas al programa de Contaduría Pública, el cual fueron planteadas en las actividades para la ejecución del desarrollo dentro de la Organización World Pos Solutions SAS, ofreciendo a la misma la optimización de los procesos contables, financieros y tributarios dando razón e importancia que resulta la actividad contable y financiera, de

acuerdo a lo anterior se proponen ciertos objetivos que ayuden al desarrollo y crecimiento de la misma.

1.1.5.1 Funciones generales. Como funciones generales se encuentra en apoyar la recopilación, clasificación y el registro sistemático, ordenado y oportuno de los hechos económicos; tomando como referencia las diferentes bases contables, tributarias y así mismo las normales legales las cuales se encuentran vigentes en el estatuto tributario Colombiano, con el fin de obtener una información financiera y económica verídica, efectiva y oportuna ya que ayuda en el control y análisis de estos mismos para concretar decisiones útiles para la empresa WPOSS.

1.1.5.2 Funciones específicas.

- ✓ Verificar, clasificar, organizar, y archivar los informes de los cuales son tomados en el área Contable.
- ✓ Causar y registrar Compras, gastos para cajas menores, cuentas pendientes de pago y demás registros.
- ✓ Realizar recibos de caja menor.
- ✓ Conciliación a los diferentes productos bancarios.
- ✓ Registro y Liquidación de Planilla de aportes a la seguridad social.
- ✓ Bajar la información requerida a través del software contable World office para el diligenciamiento de los formularios.
- ✓ Diligenciamiento respectivo de formularios (300-350) por medio de la plataforma DIAN.

1.2 Diagnóstico inicial de la dependencia asignada.

La empresa World Pos Solutions SAS tiene como objetivo satisfacer las necesidades de la comunidad Ocañera, brindando así un excelente servicio, el cual promueve instrumentos de seguros, asesorías y tecnología moderna. Por lo tanto, la dependencia asignada fue como pasante del programa de Contaduría Pública, con el objetivo de optimizar los procesos contables, financieros y tributarios en la compañía World Pos Solutions SAS en Ocaña, Norte de Santander, ya que, en la dependencia contable requiere trabajar con los informes que son recolectados de los diferentes departamentos de la organización, por el cual, estos datos deben ser exactos, reales y confiables.

Además, los procesos contables, financieros y tributarios tienen como papel primordial la de producir información todo lo relacionado sobre el desempeño ya sea económico, social y ambiental para cualquier tipo de organización, el cual facilita el control y la planeación para lograr tomar decisiones precisas para mantener una empresa estable y rentable. De conformidad con lo dispuesto anteriormente es significativo ya que permite a la empresa tener un buen funcionamiento en la parte contable y financiera ya que promueve información útil y rentable. Es evidente que para el pasante del programa de Contaduría pública le es muy notable comprometerse con retos importantes para su carrera profesional el cual permita dar ejecución a los objetivos propuestos y así mismo contribuir al mejoramiento constante en la dependencia asignada.

De este modo, se analizará la matriz, con la cual se va a desarrollar las diferentes actividades para ejecutar un diagnóstico que permitirá incrementar la eficiencia y efectividad para

World Pos Solutions SAS en Ocaña, Norte de Santander. “La matriz DOFA es una herramienta que ayudará a evaluar las fortalezas, debilidades, oportunidades y amenazas; tomando decisiones precisas, para sí lograr un mejoramiento continuo” (Gerencie.com, 2022, s/p).

Tabla 1.

Matriz DOFA de la empresa World Pos Solutions.



WPOSS WORLD POS SOLUTIONS

**MATRIZ
DOFA**

FACTORES INTERNOS

FORTALEZAS

DEBILIDADES

1. Personal con conocimientos sólidos nivel técnico, general y de negocio.

1. La recolección de información proveniente de otras áreas no se hace de forma organizada y sistemática

FACTORES EXTERNOS

2. Se cuenta con herramientas de trabajo que cumplen con lo requerido por la norma.

2. No se cuenta con reportes financieros oportunos para tomar decisiones de negocio.

3. Se cuenta con asesores capacitados encargados de revisar la fiabilidad de la información contable y financiera.

3. La falta de documentación respecto a procesos contables hace que los procesos de capacitación sean más largos.

4. Se evidencia una mayor organización del área a nivel defunciones y trabajo en equipo.

4. El tiempo para capacitar es restringido.

OPORTUNIDADES	ESTRATEGIAS FO	ESTRATEGIAS DO
<p>1. Aplicación de mejores prácticas para la organización del área y sus procesos.</p> <p>2. Capacitaciones disponibles a nivel virtual.</p> <p>3. Generar información clave para la toma de decisiones oportuna para definir el giro del negocio.</p>	<p>1. Aprovechar los conocimientos sólidos a nivel técnico, general y de negocio del personal calificado, con el fin de generar información que sean claves para el mejoramiento constante y oportuno de la compañía.</p>	<p>1. Utilizar las aplicaciones de mejores prácticas para la organización de la información que son provenientes de otras áreas.</p>
AMENAZAS	ESTRATEGIAS FA	ESTRATEGIAS DA
<p>1. Deserción de personal.</p> <p>2. Incumplimiento de obligaciones fiscales y sanciones.</p> <p>3. Desventaja competitiva por toma de decisiones reactiva respecto al mercado y la competencia.</p>	<p>1. Con la ayuda de los asesores capacitados, encargados de revisar la fiabilidad de la información, pues, estos mismos podrán tomar decisiones reactivas respecto al mercado y su competencia.</p>	<p>1. Usar las capacitaciones que están disponibles a nivel virtual, ya que el tiempo es poco, es decir es restringido para realizar capacitaciones presenciales.</p>

1.2.1 Planteamiento del problema

Es importante destacar que la optimización de los procesos contables, financieros y tributarios es indispensable para cualquier organización, por lo tanto, se dio una exhaustiva búsqueda de contextos a nivel internacional.

De acuerdo a Marcillo (2014) como se citó en Torres Inuma & Grández Mori (2018) confirma que:

La empresa está obligada a llevar contabilidad, cuenta con un sistema contable el cual permite tener un control diario y detallado de los ingresos al contado y a crédito, permitiendo realizar cuadro y cierres de caja, cumpliendo con las obligaciones tributarias, ayudando a que el proceso de control sea más efectivo y facilitando la recopilación de la información para la realización de las declaraciones de una manera oportuna, todo este proceso le permite tener una gestión contable adecuada. (p. 16)

Según Do bañó (2022) afirma lo siguiente:

Para obtener un buen registro de la contabilidad, es importante rellenar los libros contables obligatorios para la empresa. Para este fin, es fundamental centralizar la información de las diferentes cuentas de la empresa en un mismo espacio que, además de cumplir con las obligaciones con la agencia tributaria, te permite conocer el estado y la situación financiera de la empresa en cualquier momento. Es decir que para poder llevar al día la contabilidad del negocio es una tarea imprescindible para todas las empresas. Además de las obligaciones fiscales y contables que deben cumplir, llevar al día el registro de las cuentas

de la empresa permite tener visibilidad en todo momento de la situación del estado del negocio. (s/p)

De acuerdo al plan de trabajo, que se está realizando para lograr el título profesional en Contaduría Pública, es importante conocer contextos a nivel nacional, ya que facilita entender otros estudios, investigaciones y trabajos anteriores.

Según Peña (2005) citado en Flórez Quintero (2019) confirma que:

La contabilidad de las organizaciones está respaldada en gran medida por el sistema de información formal, es así, que la eficiencia y eficacia en el manejo de dicho sistema se convierte en el insumo de la administración para una toma de decisiones gerenciales oportuna y efectiva; igualmente, la información contable constituye la base para una adecuada gestión financiera que permita la generación de valor económico en la empresa a través de la gestión eficiente de sus activos. (p. 13)

Por último, se encuentra el contexto local, el cual permite que el plan de trabajo tenga validez e importancia frente a estos aspectos.

Según Jiménez Lobo & Quintero Quintero (2014) afirma lo siguiente:

El proceso contable es un conjunto de fases a través de las cuales se obtiene y comprueba la información financiera, llevando a cabo una serie de etapas que son sistematización, valuación, procesamiento, evaluación e información, dando como resultado la situación financiera real del ente económico, como consecuencia de las transacciones celebradas por

la entidad durante un periodo determinado. Un proceso contable es importante pues permite encaminar a los propietarios a la correcta toma de decisiones y guiarlos a sensibilizar y organizar su inversión. La información financiera es un conjunto integrado de estados financieros y notas, para expresar cuál es la situación financiera, resultado de operaciones y cambios en el contexto financiero de una empresa. Por medio de esta información y otros elementos de juicio el dueño o gerente podrá evaluar el futuro de la empresa y tomar decisiones de carácter económico sobre la misma. (p. 15)

Dentro de las compañías en la era de la información, se vuelve imprescindible tener información confiable y real para tomar decisiones en el corto, mediano y largo plazo. Tener un control sobre los ingresos y egresos, las operaciones, la situación financiera, la rentabilidad, realizar informes y comparativas para entender cómo funciona y evoluciona el negocio, marca la diferencia en el rumbo de la organización, de ahí la importancia del área contable.

Para cualquier tipo de empresa, es fundamental, tener un apoyo de un contador público, de auxiliares contables o de analistas contables, porque son unas de las figuras más esenciales para que una organización sea rentable y eficiente, es decir; que por medio de estas personas se lleva a cabo una excelente contabilidad con el fin de obtener resultados satisfactorios y competencias favorables que ayuden a la misma. De tal manera, dicho anteriormente se puede delimitar que la figura contable es una parte primordial para las empresas.

Teniendo en cuentas las necesidades de la empresa World Pos Solutions SAS, se encuentra, que una de las más destacadas es la falta de un auxiliar o pasante en el área de contaduría pública, el cual apoye al Contador Público y a los demás cargos con las actividades diarias; debido a la cantidad de trabajo que se maneja dentro de la empresa, a causa de este problema, la auxiliar contable o los analistas contables no puede entrar a solucionar todas las necesidades relacionadas a la parte contable y tributaria de la empresa. Es así, que la optimización de los procesos contables, financieros y tributarios por parte de auxiliar contable o pasante es sustancial, para el funcionamiento adecuado para la empresa.

1.3 Objetivos de la pasantía.

1.3.1 Objetivo general

Optimizar los procesos contables, financieros y tributarios en la empresa World Pos Solutions SAS en el municipio de Ocaña, Norte de Santander.

1.3.2 Objetivos específicos

Actualizar la información contable y financiera de la empresa World Pos Solutions SAS mediante el registro de las operaciones diarias.

Fortalecer la aplicación de la normatividad tributaria en la empresa World Pos Solutions SAS.

Diseñar un manual de procedimiento que contribuya al mejoramiento del cierre contable mensual de la empresa World Pos Solutions SAS; para la apropiada toma de decisiones financieras.

1.4 Descripción de las actividades a desarrollar en la misma.

Tabla 2.

Actividades a desarrollar en la empresa World Pos Solutions.

Objetivo General	Objetivos Específicos	Actividades a desarrollar en la empresa para hacer posible el cumplimiento de los Obj. Específicos
Optimizar los procesos contables, financieros y	Actualizar la información contable y financiera de la empresa World Pos	Causar y registrar compras, gastos para cajas menores, cuentas pendientes de pago y demás registros a través del software contable World office.
	Solutions SAS mediante el registro de las operaciones diarias.	Realizar el respectivo registro y liquidaciones de planillas de aportes a seguridad social de los trabajadores de la organización World Pos Solutions SAS; <u>mediate el software contable World office.</u>
		Realizar recibos de caja menor a través del software contable.

tributarios en la empresa

World Pos Solutions SAS en

el municipio de Ocaña, Norte

deSantander

Realizar conciliaciones de productos

bancarios de la empresa World Pos

Solutions SAS; mediante el software

contable.

Verificar, clasificar, organizar, y archivar los

informes de los cuales son tomados en el área

Contable.

Fortalecer la aplicación de la normatividad tributaria en la empresa World Pos Solutions SAS.

Bajar la información requerida a través del software contable World office para el diligenciamiento de los formularios.

Diligenciar el formulario 300 a través de la plataforma de la DIAN (IVA).

Diligenciar el formulario 350 a través de la plataforma de la DIAN (Retención en lafuente).

Recopilar información para la elaboración del cierre contable mensual de la empresa World Pos Solutions SAS.

Registrar todas las operaciones que realiza dentro de la empresa WPOSS para el cierre contable mensual.

Diseñar un manual de procedimiento que contribuya al mejoramiento del cierre contable mensual de la empresa World Pos Solutions SAS; para la

Comprobar que todas las operaciones estén contabilizadas mediante un balance de sumas y saldos detallados.

Analizar la información obtenida para la construcción del manual de procedimientos.

apropiada toma de
decisiones financieras.

Presentar el manual de procedimiento el cual
contribuye al mejoramiento del cierre
contable mensual a la empresa World Pos
Solutions SAS.

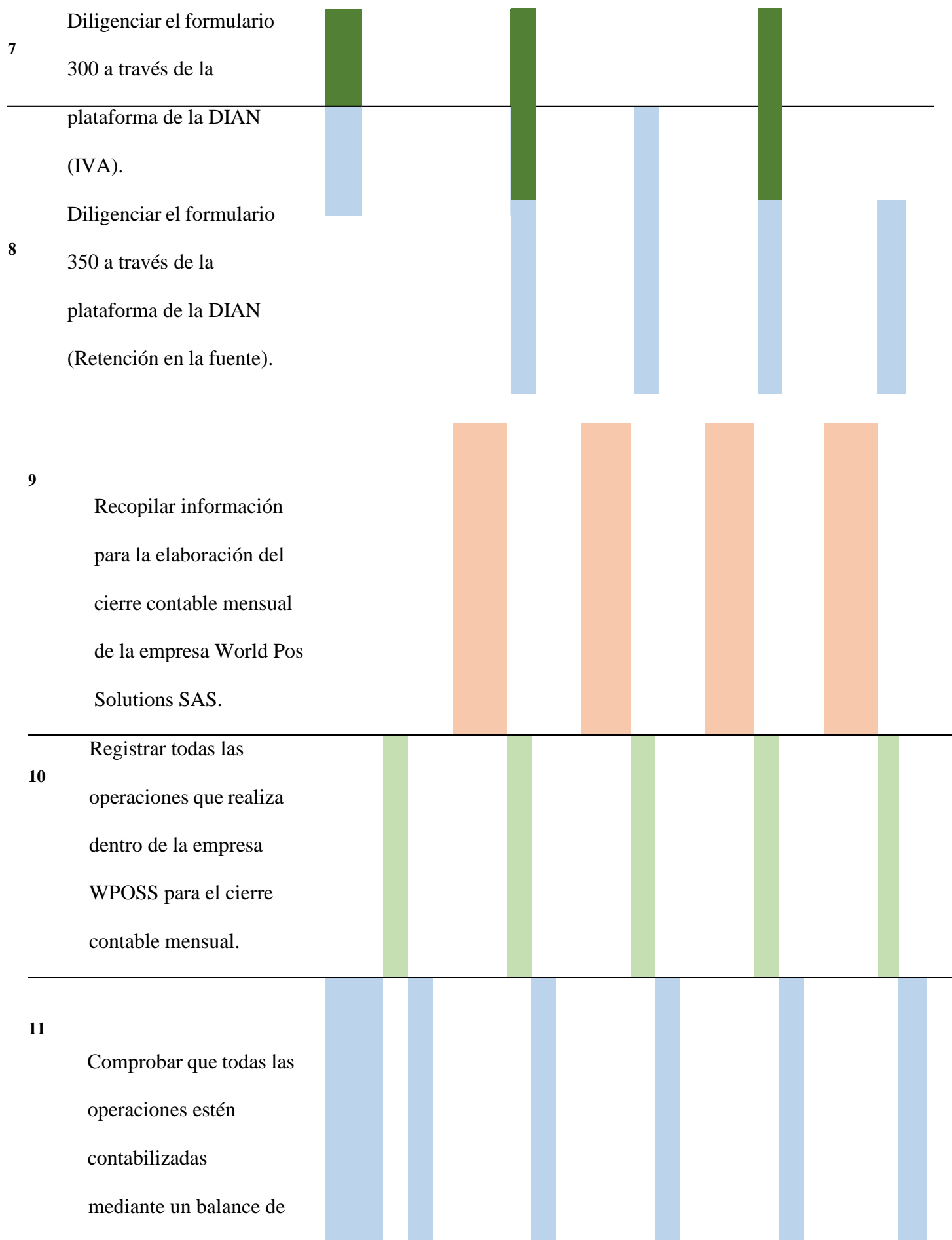
1.5 Cronograma de actividades.

Tabla 3.

Cronograma de actividades.

Actividad es	Mes 1					Mes 2					Mes 3					Mes 4					Mes 5									
	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5					
1 Causar y registrar compras, gastos para cajas menores, cuentas pendientes de pago y demás registros a través del software contable World office.																														
2 Realizar el respectivo registro y liquidaciones de planillas de aportes a la seguridad social de los trabajadores de la organización World Pos Solutions SAS; mediante el software contable.																														
3 Realizar recibos de caja menor a través del software contable.																														

4	<p>Realizar conciliaciones de productos bancarios de la empresa World Pos Solutions SAS; mediante el software contable.</p>
5	<p>Verificar, clasificar, organizar, y archivar los informes de los cuales son tomados en el área Contable.</p>
6	<p>Bajar la información requerida a través del software contable World office para el diligenciamiento de los formularios.</p>



	sumas y saldos detallados.						
12	Analizar la información obtenida para la construcción del manual de procedimientos.						
13	Presentar el manual de procedimiento el cual contribuye al mejoramiento del cierre contable mensual a la empresa World Pos Solutions SAS.						

2. Enfoques referenciales

2.1 Enfoque conceptual.

2.1.1 Generalidades

Para Conchas (2021) afirma lo siguiente:

El enfoque conceptual, corresponde a una de las fases de un trabajo de investigación, radica en el desarrollo de la hipótesis en que se va a cimentar el proyecto fundamentado en el planteamiento del problema que se ha establecido, por lo tanto, es indispensable para su demarcación, formulación de hipótesis y aclaratoria. (s/p)

Se llama marco conceptual o marco teórico a la recopilación, sistematización y exposición de los conceptos fundamentales para el desarrollo de una investigación, sea en el área científica o en el área humanística. Se entiende así que el marco conceptual es una parte del trabajo de investigación o tesis. El marco conceptual permite, por un lado, orientar las búsquedas del investigador e identificar la metodología necesaria. Por el otro lado, permite establecer un consenso mínimo entre el investigador y el lector al respecto del lenguaje y los conceptos manejados. (Significados, 2013, s/p)

El presente trabajo tiene como propósito, la optimización de los procesos contables, financieros y tributarios en la empresa World Pos Solutions SAS en el municipio de Ocaña, Norte

de Santander. Por consiguiente, se debe conocer algunos conceptos relevantes y claves en el tema de investigación; con el fin de entrar a fondo y comprender cada una de las ideas significativas. Entre los cuales se encuentra, la optimización, la empresa, procesos contables, procedimientos tributarios, mejoramiento continuo y cierre contable.

2.1.1 Optimización

Es muy importante desglosar estos conceptos, ya que son puntos claves para cualquier tipo de trabajo, ya sea de investigación, artículos científicos, ensayos, o trabajos de grados porque describen las características principales de estos, así mismo amplía su difusión y proporciona información sobre las diferentes fuentes y autores; los cuales trabajan en el tema que se está realizando o se orienta en la misma línea.

Según Contenidos (2020) asegura lo siguiente:

Optimizar significa obtener los mejores resultados posibles obtenidos por medio de una actividad o estrategia. Del este verbo deriva la palabra optimización, cuyo concepto varía de acuerdo a las diferentes situaciones en las que se puede desenvolver, como es la economía, la administración, las matemáticas y la informática. (s/p)

La optimización es la gestión de recursos de forma más eficiente, es la asignación y utilización de recursos de tal forma que sea posible alcanzar mucho más con los mismos recursos. En la mayoría de industrias se utilizan soluciones de optimización para los

procesos de toma de decisiones estratégicas, tácticas y operativas según sea la necesidad de la organización. Por lo general las soluciones de optimización producen planes, programas (Scheduling) o asignaciones de recursos. (Soluciones inteligentes, 2020, s/p)

2.1.2 Empresa

Para Rodríguez (1985) citado en Catarina (2009) la definición de empresa es: “La empresa es una entidad económica destinada a producir bienes, venderlos y obtener un beneficio. Las empresas son el principal factor dinámico de la economía de una nación y constituyen a la vez un medio de distribución que influye directamente en la vida privada de sus habitantes”. (p. 1)

Para Román Morales (2008) nos dice que:

La empresa no es sólo un ente propiedad del empresario, sino una relación entre distintas personas que tienen algunos intereses comunes (como la existencia misma de la empresa), otros intereses complementarios (como la seguridad en el trabajo y la reducción de costos derivados por accidentes) y otros que pueden ser opuestos (como los costos salariales). En todo caso, la empresa es, entonces, un espacio de negociación entre personas que mezclan intereses comunes y diversos. (p. 1)

Según Mheducation (2004) afirma que:

La empresa es un sistema social en el que se integra un conjunto de personas y medios con los que conseguir unos objetivos. El logro eficaz de estos objetivos necesita de una organización que haga posible la coordinación coherente de todos los medios y personas que forman parte de la misma. (p. 2)

2.1.3 Procesos contables

De acuerdo a Catacora (2012) citado en Elizalde (2019), nos dice; que el proceso contable son todas aquellas consecuencias de pasos e instructivos que se utilizan para el registro de las transacciones u operaciones que realiza una empresa en los libros de contabilidad. De igual manera, se define como la operación diaria ordinaria de un sistema particular de cuentas. (p. 4)

Por otro lado, el proceso contable es reseñado por Revilla (2011), como el manejo de registros que constituyen una fase o procedimientos de la contabilidad. El mantenimiento de los registros conforma un proceso de extrema importancia, toda vez que el desarrollo eficiente de las otras actividades contables depende en alto grado, de la exactitud e integridad de los registros de la contabilidad. (Elizalde, 2019, p. 4)

De igual modo, para Espiñeira (2010) citado en Elizalde (2019), los procedimientos contables son una operación diaria de un sistema particular de cuentas, es decir, es un

registro de operaciones realizadas en un sistema de contabilidad, los cuales están referidos a cuentas, cargos, créditos a las mismas, activos, pasivos y capital, resumen del funcionamiento de los débitos, créditos, registro de las operaciones, cuentas por cobrar y pagar, el diario, el mayor con sus pases, determinación de las cuentas, balanza de comprobación. (p. 4)

Según Picazo (2016) citado en Vallejo Macías & Zirufó (2022), es una herramienta que brinda una información importante sobre la conducción o manejo de un negocio, en lo que al aspecto financiero se refiere, un correcto tratamiento de esta información, permitirá una toma de decisiones oportuna. Asimismo, el proceso contable es el conjunto de pasos que permiten el análisis y registro de las transacciones económicas de una empresa, a fin de presentar a la Gerencia los resultados obtenidos en un período determinado, para que se tomen las decisiones más adecuadas que permitan el crecimiento de la organización. (p. 10)

2.1.4 Procedimiento tributario

El procedimiento tributario representa las actuaciones que el contribuyente responsable o declarante realiza ya sea personalmente o por intermedio de representantes para cumplir con la obligación tributaria. Así mismo comprende las actuaciones que la administración tributaria cumple para que se realicen estas obligaciones. Las Administraciones de Impuestos receptionan, recaudan, controlan, determinan y administran los impuestos que a su vez determina la fiscalización, liquidación, discusión, cobro, devolución y lo demás relacionado con el cumplimiento de las obligaciones tributarias y aduaneras. El estudiante

en el desarrollo del curso adquiere, conocimientos sobre el funcionamiento y competencias de la Rama Judicial del poder Público Colombiano en donde se definen los conflictos que se presentan entre el estado (DIAN, Tesorería, secretaria Departamental o Municipal) y los particulares. (Colombia, 2018, p. 1)

Según Flórez Sánchez (2019) afirma lo siguiente:

El procedimiento tributario permite conocer los derechos y las obligaciones que tiene un declarante y/o contribuyente, así mismo, cómo se deben cumplir tales obligaciones. Sin embargo, el conocimiento únicamente de la parte sustantiva, pero desconociendo el procedimiento tributario puede generar como consecuencia perder muchos procesos frente a la Administración Tributaria. El procedimiento tributario representa entonces, las actuaciones que el contribuyente responsable o declarante realiza ya sean personalmente o por intermedio de representantes para cumplir con la obligación tributaria. Así mismo comprende las actuaciones que la administración tributaria cumple para que se realicen estas obligaciones, tales como recepcionar, recaudar, controlar, determinar y administrar los impuestos que a su vez determina la fiscalización, liquidación, discusión, cobro, devolución y lo demás relacionado con el cumplimiento de las obligaciones tributarias y aduaneras. (s/p)

2.1.5 Mejoramiento continuo

“El mejoramiento continuo es un principio básico de la gestión de la calidad, donde la mejora continua debería ser un objetivo permanente de la organización para incrementar la ventaja competitiva a través de la optimización de las capacidades organizativas” (Mihi Ramírez & Rivera Rodríguez, 2009, p. 6).

Para Mihi Ramírez & Rivera Rodríguez (2009) afirman lo siguiente:

Este proceso busca que el empresario sea un verdadero líder de su organización, asegurando la participación de todos e involucrándose en los procesos de la cadena productiva. Para ello, debe adquirir compromisos profundos, ya que él es el principal responsable de la ejecución del proceso y la más importante fuerza impulsora de su empresa. Para llevar a cabo este proceso de mejoramiento continuo, tanto en un departamento determinado como en toda la empresa, se debe tomar en consideración que dicho proceso debe ser: económico, es decir, debe requerir menos esfuerzo que el beneficio que aporta; y acumulativo, que la mejora que se haga permita abrir las posibilidades de sucesivas mejoras, a la vez que se garantice el cabal aprovechamiento del nuevo nivel de desempeño logrado. (p. 21)

“El Mejoramiento Continuo es un proceso que describe muy bien lo que es la esencia de la calidad y refleja lo que las empresas necesitan hacer si quieren ser competitivas a lo largo del tiempo” (Morera Cruz, 2012, s/p).

En otras palabras, se puede decir que el mejoramiento continuo es aquella actividad que tiene como finalidad de llevar a cabo los objetivos, metas y expectativas de las organizaciones. Además de estos puntos fundamentales, también se encuentran otros que son esenciales para

cualquier tipo de organización es la de incrementar la productividad y así mismo dirigir a las empresas hacia la competitividad lo cual es de vital importancia para las actuales organizaciones y por último se tiene que esta contribuye a la adaptación de los procesos a los avances tecnológicos.

“El mejoramiento continuo es una técnica, enfoque y un pilar básico de cada compañía, que consiste principalmente en mejorar todos y cada uno de los procesos operativos, servicios y productos en tu empresa” (Zarate, 2021, s/p).

2.1.6 Cierre contable

El cierre contable es el proceso que consiste en cerrar o cancelar las cuentas de resultados (compuestas por las cuentas de ingresos, gastos, costos de venta y costos de producción) y llevar su resultado a las cuentas de balance respectivas (activo, pasivo y patrimonio), una vez finaliza un ejercicio contable. El propósito del cierre contable y fiscal es reflejar con la mayor precisión posible las partidas de un estado financiero en un periodo de tiempo determinado. Este proceso de cierre permite conocer el resultado económico del periodo y cuantificar las ganancias o las pérdidas de tu negocio. El resultado final de la cancelación de las cuentas de resultados se debe llevar a la respectiva cuenta de patrimonio. El cierre contable también proporciona una panorámica general del estado del negocio y se convierte en una valiosa herramienta para la planificación y toma de decisiones. (Loggro, 2021, s/p)

Para Ebook, (2020) afirma lo siguiente:

El cierre contable es el proceso que una empresa realiza donde cuantifica y reporta sus utilidades y pérdidas. Un balance anual y mensual del ejercicio; una herramienta fundamental de la planificación, gestión y toma de decisiones. En el resultado del cierre se

debe incluir la cuenta de patrimonio, es decir, entre mayor N° de ganancias tengas, aumenta tu patrimonio y si el resultado es, más pérdidas que utilidades, entonces, este disminuye.

(p. 4)

2.2 Enfoque legal.

2.2.1 Generalidades

El marco legal nos proporciona las bases sobre las cuales las instituciones construyen y determinan el alcance y naturaleza de la participación política. El marco legal de una elección, y especialmente los temas relacionados con la integridad de la misma, regularmente se encuentran en un buen número de provisiones regulatorias y leyes interrelacionadas entre sí. (ACE Red de Conocimientos Electorales, 2022, s/p)

Según UVR Correctores de textos (2018) afirma lo siguiente:

También se puede decir que el marco Legal debes colocar efectivamente el conjunto de leyes, normas y reglamentos que le dan fundamento a tu investigación. Sin embargo, no se trata de hacer una lista a secas, sino ir al contenido de las leyes y seleccionar aquellos artículos o acápites que guarden la más estrecha relación con tu tema de investigación y referenciar esa parte en tu Marco Legal. (s/p)

Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. (Función Pública, Ley 1314 de 2009, p. 1)

Los Objetivos de esta ley. Por mandato de esta ley, el Estado, bajo la dirección del Presidente la República y por intermedio de las entidades a que hace referencia la presente ley, intervendrá la economía, limitando la libertad económica, para expedir normas contables, de información financiera y de aseguramiento de la información, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia, por cuya virtud los informes contables y, en particular, los estados financieros, brinden información financiera comprensible, transparente y comparable, pertinente y confiable, útil para la toma de decisiones económicas por parte del Estado, los propietarios, funcionarios y empleados de las empresas, los inversionistas actuales o potenciales y otras partes interesadas, para mejorar la productividad, la competitividad y el desarrollo armónico de la actividad empresarial de las personas naturales y jurídicas, nacionales o extranjeras. Con tal finalidad, en atención al interés público, expedirá normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de información, en los términos establecidos en la presente ley. (Función Pública, Ley 1314 de 2009, Artículo 1)

“Por la cual se adiciona la Ley 145 de 1960, reglamentaria de la profesión de Contador Público y se dictan otras disposiciones” (Congreso de la República, ley 43 de 1990, p. 1).

Del Contador Público. Se entiende por Contador Público la persona natural que, mediante la inscripción que acredite su competencia profesional en los términos de la presente Ley, está facultada para dar fe pública de hechos propios del ámbito de su profesión, dictaminar sobre estados financieros, y realizar las demás actividades relacionadas con la ciencia contable en general. La relación de dependencia laboral inhabilita al Contador para dar fe

pública sobre actos que interesen a su empleador. Esta inhabilidad no se aplica a los revisores fiscales, ni a los Contadores Públicos que presten sus servicios a sociedades que no estén obligadas, por la ley o por estatutos, a tener revisor fiscal. (Congreso de la República, ley 43 de 1990, Artículo 1)

“Por el cual se expide el Estatuto Tributario de los impuestos administrados por la Dirección General de Impuesto Nacionales” (Función Pública, Gestor Normativo, Decreto Ley 624 de 1989, p. 1)

“De acuerdo al Decreto, mencionado anteriormente, se puede decir que la obligación tributaria sustancial se origina al realizarse el presupuesto o los presupuestos previstos en la ley como generadores del impuesto y ella tiene por objeto el pago del tributo” (Función Pública, Gestor Normativo, Decreto Ley 624 de 1989, Artículo 1).

Según la Norma Internacional de Contabilidad 1. Presentación de Estados Financieros (2005) afirma lo siguiente:

Esta Norma establece las bases para la presentación de los estados financieros de propósito general, para asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad correspondientes a periodos anteriores, como con los de otras entidades. Esta Norma establece requerimientos generales para la presentación de los estados financieros, guías para determinar su estructura y requisitos mínimos sobre su contenido. (p. 1)

“Por la cual se implementa y desarrolla en el sistema de facturación electrónica la funcionalidad del documento soporte de pago de nómina electrónica y se adopta el anexo técnico para este documento” (DIAN, Resolución Número 000013, 2021, p. 1).

El documento soporte de pago de nómina electrónica: Es un documento electrónico que constituye el soporte de los costos y deducciones en el impuesto sobre la renta y complementarios e impuestos descontables en el Impuesto sobre las ventas -IVA, cuando aplique, derivado de los pagos o abonos en cuenta, relacionados con la nómina, que se desprenden de una relación laboral o legal y reglamentaria y que está compuesto por los valores devengados de nómina, los valores deducidos de nómina y el valor total diferencia de los mismos, el cual se deberá generar y transmitir, para la validación de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN, de manera independiente para cada uno de los beneficiarios de los pagos realizados, por el sujeto obligado. (DIAN, Resolución Número 000013, Artículo 1., 2021)

Según el Estatuto tributario, Título II- Deberes y Obligaciones Formales, Artículo 616-1 (2022) afirma que:

El sistema de facturación comprende la factura de venta y los documentos equivalentes. Así mismo, hacen parte del sistema de factura todos los documentos electrónicos que sean determinados por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN y que puedan servir para el ejercicio de control de la autoridad tributaria y aduanera, de soporte de las declaraciones tributarias o aduaneras y/o de soporte de los

trámites que se adelanten ante la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN quien establecerá las características, condiciones, plazos, términos y mecanismos técnicos y tecnológicos para la interoperabilidad, interacción, generación, numeración, transmisión, validación, expedición y entrega. (s/p)

Para efectos tributarios, la expedición de factura a que se refiere el artículo 615 consiste en entregar el original de la misma, con el lleno de los siguientes requisitos: **a.** Estar denominada expresamente como factura de venta. **b.** Apellidos y nombre o razón y NIT del vendedor o de quien presta el servicio. **c.** *Modificado* Apellidos y nombre o razón social y NIT del adquirente de los bienes o servicios, junto con la discriminación del IVA pagado. **d.** Llevar un número que corresponda a un sistema de numeración consecutiva de facturas de venta. **e.** Fecha de su expedición. **f.** Descripción específica o genérica de los artículos vendidos o servicios prestados. **g.** Valor total de la operación. **h.** El nombre o razón social y el NIT del impresor de la factura. **i.** Indicar la calidad de retenedor del impuesto sobre las ventas. **j.** *- Declarado Inexequible Corte Constitucional- Al momento de la expedición de la factura los requisitos de los literales a), b), d) y h), deberán estar previamente impresos a través de medios litográficos, tipográficos o de técnicas industriales de carácter similar. Cuando el contribuyente utilice un sistema de facturación por computador o máquinas registradoras, con la impresión efectuada por tales medios se entienden cumplidos los requisitos de impresión previa. El sistema de facturación deberá numerar en forma consecutiva las facturas y se deberán proveer los medios necesarios para su verificación y auditoría. (Estatuto tributario, Título II- Deberes y Obligaciones Formales, Artículo 617, 2022, s/p)

De acuerdo a la Función Pública, Decreto 2420 de 2015, Normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de información. (2015) afirma que:

“Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información y se dictan otras disposiciones” (s/p).

Por el cual se modifica el plan Único de Cuentas para los comerciantes, según el Decreto 2650 de 1993, afirma lo siguiente:

“El Plan Único de Cuentas busca la uniformidad en el registro de las operaciones económicas realizadas por los comerciantes con el fin de permitir la transparencia de la información contable y por consiguiente, su claridad, confiabilidad y comparabilidad” (Sistema Único de Información Normativa, Decreto 2650 de 1993, Artículo 1, 1993, s/p).

3. Informe de cumplimiento de trabajo

3.1 Presentación de resultados.

3.1.1 Actualizar la información contable y financiera de la empresa World Pos Solutions SAS mediante el registro de las operaciones diarias.

3.1.1.1 Causar y registrar compras, gastos para cajas menores, cuentas pendientes de pago y demás registros a través del software contable World office.

Se realizó la respectiva causación y registro de compras, a través del software contable Office. Todos los días se hace la causación de compras, primero que todo se debe mirar en la DIAN (Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales) las facturas que llegan, por lo tanto, se debe bajar una relación de esta misma para verificar que estas facturas estén en el correo de facturación electrónica de la empresa WPOSS.

Luego de comprobar las facturas que se encuentran en la DIAN y en el correo, se procede a causar en el software contable Office. Dentro de este software, nos vamos para nuevo documento, después factura de compra. Antes de causar, se debe tener en cuenta ciertos requisitos que tiene la factura, para que esta misma sea válida y así se pueda registrar.

Ya diligenciada la causación de compra en el software contable, se da la opción de contabilizar, aquí se observa que cuentas fueron estipuladas para este comprobante, por último, se baja el libro auxiliar, con el fin si está bien contabilizada la causación.

Para finalizar se guarda la causación junto con su factura y numero de la misma, y se deja en archivos-descargas, para poder tener como evidencias en la hora de adquirir cualquier tipo de información.

Figura 2.

Causación y registro de compras.

Figura 3.

Contabilización de la causación de compras.

Figura 4.

Factura de compra.

HOTEL ANDINO S.A.S
 HOTEL ANDINO S.A.S
 NIT 900430051-4
 CALLE 34 No. 18-44
 BUCARAMANGA
 Tel. 0303319 8602300

FACTURA ELECTRONICA DE VENTA
 No. FE: 0750

RESPONSABLE DEL IVA

Autenticación: Sin Numeración / Sin de Facturación / Sin Electrónica No. 16764029153362 de 2022/05/20
 Historia desde el No. FE: 5001 hasta el No. FE: 50000 vigencia: de 2022/05/20 al 2023/05/20

NUEVO DOCUMENTO

SERVICIO PRESTADO A / Services Rendered to: WORLD POS SOLUTIONS SAS
 N.I.T.: 901013150-1
 AV. CR. 40 24 A. 77
 BOGOTÁ, D.C., BOGOTÁ-COLOMBIA

FACTURADO A (pagador) / Bill to (Payer): WORLD POS SOLUTIONS SAS
 N.I.T.: 901013150-1
 AV. CR. 40 24 A. 77
 Tel. 6410500
 BOGOTÁ, D.C., BOGOTÁ-COLOMBIA

Fecha y hora de expedición: 21 SEPT. 2022 01:30 PM
 Fecha de vencimiento: 21 SEPT. 2022 01:30 PM
 No. Tarjeta Registro Hotelero: 51422

Adultos/Adults: 0
 Niños/Children: 0
 Adultos/Adults: 0
 Niños/Children: 0

#	FECHA	REFERENCIA	CONCEPTOS	% Imp	Impuestos	CARGOS	SALDO
Item	Date	Reference	Concepts			Charges	Balance
1		4	HOSPEDAJE	0,0	\$0	\$968,000	\$968,000
2		11	MINIBAR	0,0	\$0	\$27,500	\$723,500
3		0	MINIBAR EXENTOS	0,0	\$0	\$6,000	\$728,500
4		0	RESTAURANTE	0,0	\$0	\$164,000	\$922,500
5		12	SEGURO HOTELERO	0,0	\$0	\$24,000	\$946,500
			Forma pago: Contado - Medio pago: T.C.			(\$24,000)	\$0,00

SUBTOTAL / Subtotal: \$0,00
 TOTAL IVA / Taxes: \$0,00
 TOTAL ICG/Taxes: \$0,00
 Exentos/ Un taxed: \$946,500
 Retenciones/Withholding: \$0,00
 VALOR TOTAL/ Total: \$946,500

FORMA DE PAGO: Contado, MEDIO DE PAGO: T.C.

Yo, WORLD POS SOLUTIONS SAS dejo constancia que recibí los servicios detallados en la presente factura. Esta factura es un título valor y como tal cumple con todos los requisitos del decreto ley 1231 de 2008. Autorizo expresamente para que en el caso de incumplimiento de esta obligación, sea reportado(a) al banco de datos de Fenalco.

Fecha de Vencimiento del Título de Pagador: 21 de septiembre del 2022. A partir de esta fecha causará intereses de mora a la tasa vigente, art 12 Ley 446 de 1996.

I, WORLD POS SOLUTIONS SAS confirm that I received the services detailed in the invoice. This invoice is a financial instrument and as such it fulfills all requirements of decree 1231 of 2008. I assume full responsibility for the charges incurred and do hereby authorize to be reported to a credit agency/bureau, in the event that I fail to pay the above stated amount within its terms.

DATE: 09/09/2022. Late payments will accrue interest at the rate observed art. 12, law 446 of 1996.

Representación impresa de la factura electrónica Forma Electrónica y Cúfe

Impreso desde el equipo identificado con: 1 de 1

✓ Para la realización de los gastos de caja menor, se debe tener en cuenta que la Representante Legal Bresly Danixa López, envía un correo donde especifica una Nota de contabilidad con sus respectivos recibos de caja menor, por concepto de transporte, refrigerios, envíos, compras de cámara de Comercio, útiles de aseo, entre otros, con el fin de legalizar cada uno de estos gastos para caja menor.

Figura 5.

Nota de contabilidad Caja menor.

CAJA MENOR No.118 - 2022									
NOTA DE CONTABILIDAD									
Ciudad	Bogotá	Fecha	19/09/2022	Responsable	Bresly Danixa Lopez Carballo	Saldo Caja Menor	\$	126.696	
							Prestado	\$	
							TOTAL CAJA MENOR	\$	126.696
							TOTAL	\$	126.696
No.	Cod	Cta contal	FECHA	A NOMBRE DE	NIT PROVEEDOR	CONCEPTO			
1	CA	519535	25-AUG-22	Bresly Danixa Lopez Carballo	1.031.164.365	Refugio aprobado para abitar 7.000 Terminales al cliente Geiza	\$	17.000,00	
2	T	519545	26-AUG-22	Alvaro Aragon	1.099.011.072	Transporte para entregar 60 Terminales al cliente Geiza	\$	20.000,00	
3	T	519545	01-SEP-22	Alvaro Aragon	1.099.011.072	Transporte para recibir Pruebas en oficina del cliente Geiza	\$	20.000,00	
4	T	519545	03-SEP-22	Luis Felipe Parada Cuatrecasas	1.070.943.623	Transporte internos pruebas Geiza los dias 3 - 9 y 12	\$	23.100,00	
5	T	519545	06-SEP-22	Jonathan Alexander Ovalles	1.026.786.868	Transporte para la entrega de 500 Focos al cliente Geiza	\$	10.000,00	
6	CA	519535	29-AUG-22	Almacenes Esto	\$90.950.608,9	Refugio aprobado para abitar 7.000 Terminales al cliente Geiza	\$	18.803,00	
7	T	519545	31-AUG-22	Juncommer & Cia S en C	\$10.939.391,3	Operación recolección equipos en calidad de prestamos programado por comercial	\$	8.000,00	
8	CA	519535	10-SEP-22	Proyectos Serficol 2	1.026.778.857,4	Compra de softwares hardware bajo area administrativa WPOS	\$	9.000,00	
9	PAP	51935001	14-SEP-22	Rosa Elena Narvaez Bonilla	51.740.290	Compra Conector Micro HD USB pruebas Laboratorio WPOS	\$	10.000,00	
10	T	519545	19-SEP-22	Luis Felipe Parada Cuatrecasas	1.070.943.623	Transportes Internos para autenticación de documentos agente aduanero Logical	\$	15.300,00	
11	F	513550	08-SEP-22	Colvarsa SAS	\$90.185.306,4	Envio Tarjetas People Pass a WPOS Bmanga	\$	10.900,00	
12	F	513550	08-SEP-22	Colvarsa SAS	\$90.185.306,4	Envio Tarjetas People Pass a WPOS Scania	\$	10.900,00	
13	PAP	51935001	13-AUG-22	Camara de Comercio de Bogotá		Compra de Cámara de Comercio Actualizada - Se realizó compra por Nequi	\$	6.500,00	
Observaciones							\$	179.593,00	

Figura 6.

Recibo de Caja menor.

Recibo de Caja Menor			
No.			
Ciudad	Bogotá.	Día	25 ago 2022
Cancelado a	Bresly Danixa Lopez C.	\$ 17.000	
Por Concepto de:	Once equipos laboratorio por preparar 7.000 equipos Gelsa.		
Valor en letras	Diecisiete mil pesos m/cte.		
Código	FIRMA DE RECIBIDO:		
Aprobado por	Bresly D. Lopez.		
	E.C. NIT. No. 7.031.164.265-		

Recibo de Caja Menor			
No.			
Ciudad	Bogota	Día	26 02 2022
Cancelado a	Alvaro Aragon	\$ 20.000	

Recibo de Caja Menor			
No.			
Ciudad	Bogotá	Día	01 Sept 2022
Cancelado a	Alvaro Aragon	\$ 20.000	
Por Concepto de:	Pruebas Gelsa		
Valor en letras	Veinte mil pesos m/cte		
Código	FIRMA DE RECIBIDO:		
Aprobado por			
	E.C. NIT. No.		

Recibo de Caja Menor			
No.			
Ciudad	Bogotá	Día	03 Sep 2022
Cancelado a	Felipe Parada	\$ 23.100	
Por Concepto de:	transportes internos Gelsa.		
	los días 3 - 9 y 12 Septiembre 2022		
Valor en letras			

Luego de observar detenidamente la Nota de Contabilidad, con los diferentes soportes, se procede a pasar esta información en el software contable Office, donde se ingresará como

nuevo documento, después se va para Nota de Contabilidad, se registra cada uno de los gastos de menor cuantía y se conduce a guardar este documento.

Figura 7.

Nota de Contabilidad en el software Contable Office.

Cuentas	Concepto	Tercero	Cheque	Débito	Crédito	Costos	Abona A	%Ret	Base ret.	Vence	GMF	Caja M	Imp.	Liq.	Clasif
519545 TAXIS	TRANSPORTE PARA JHONNATAN ALE			10.000	0					19-sept-22					
519560 CASIN	REFIGERIO APROBA ALMACENES EXITI			18.803	0					19-sept-22					
519545 TAXIS	GASOLINA RECOLE JUANCAMAR Y CI			8.000	0					19-sept-22					
519525 ELEME	COMPRA DE PAÑITO DIANA MARIBEL A			9.000	0					19-sept-22					
51953001 PAP	COMPRA CONECTO ROSA ELENA NAR			10.000	0					19-sept-22					
519545 TAXIS	TRANSPORTES INTE LUIS FELIPE PARA			15.300	0					19-sept-22					
513550 TRANS	ENVIO TARJETAS P COLVANES SAS			10.900	0					19-sept-22					
513550 TRANS	ENVIO TARJETAS P COLVANES SAS			10.900	0					19-sept-22					
233510 GASTC	COMPRA DE CAMA CAMARA DE COMI			6.500	0					19-sept-22					
133015 A TRA	LEGALIZACIÓN CAJ BRESLY DANXA L			0	179.503					19-sept-22					
*				0	0					19-sept-22					

TOTALES	179.503	179.503
DIFERENCIA	0	

✓ Para la realización de cuentas pendientes de pago, se conduce directamente al software contable Office, donde se buscará en los libros auxiliares, la cuenta 233595 el cual se refiere a costos y gastos por pagar.

Luego de buscar el libro auxiliar de esta cuenta, primero que todo se debe tener en cuenta que en el área administrativa deben solicitar el pago de cada una de estas cuentas pendientes de pago, por consiguiente, la directora Financiera, realizara el respectivo pago de las cuentas que pendientes.

Es así, que al ver solicitado y pagado las cuentas pendientes, se procede a realizar un

comprobante de egreso, a través del software contable Office, donde se diligenciará y se guardará automáticamente en esta aplicación.

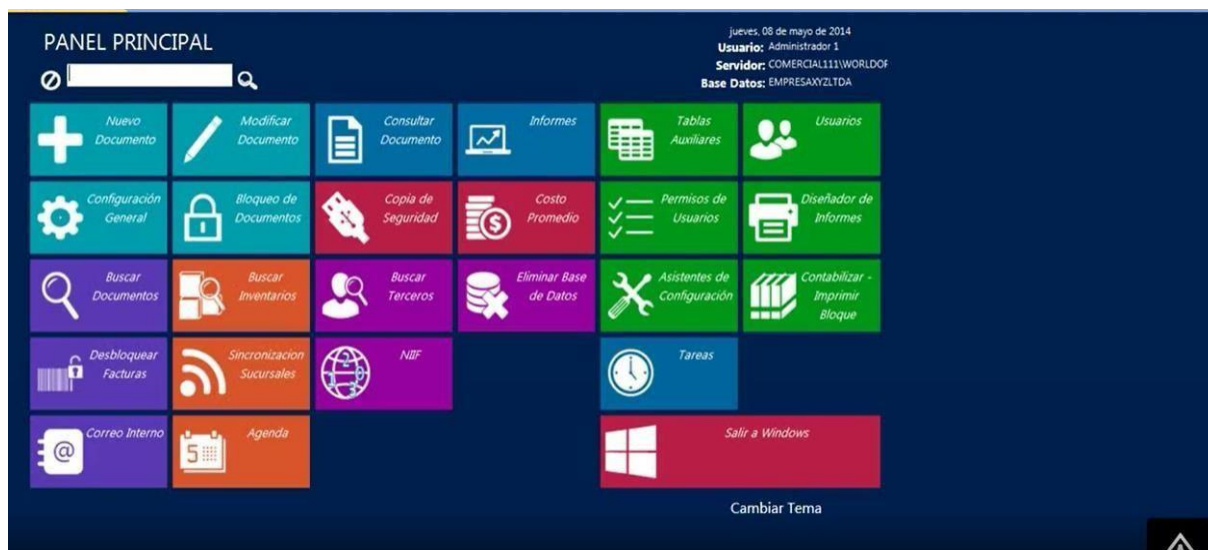


Figura 8.

Comprobante de egreso.

Cuentas	Concepto	Tercero	Cheque	Débito	Crédito	% Ret.	Base Ret.	C.Costos	Vence	GMI	Imp	Liq	Clasif
				0	0				09-may-14				

TOTALES: 0

DIFERENCIA: 0

3.1.1.2 Realizar el respectivo registro y liquidaciones de planillas de aportes a la seguridad social de los trabajadores de la organización World Pos Solutions SAS; mediante el software contable World office.

Se realizó el respectivo registro de liquidaciones de planillas de aportes a la seguridad social de los trabajadores de la empresa World Pos Solutions. Para poder llevar a cabo la planilla de aportes a la seguridad social, se debe tener en cuenta que en el área de recursos humanos envía un correo donde detalla las novedades de cada empleado de la empresa, luego de determinar esta información, se conduce a realizar la nómina. Al tener la nómina ya diligenciada, se pasa al software contable, donde se enviará automáticamente al Wonline, donde este remite a la DIAN.

Para montar la planilla, se debe tener en cuenta el salario base de cada uno de los empleados de la empresa WPOSS, con el fin de llevar a cabo la planilla de aportes a la seguridad social.

Al tener toda esta información, el cual es de mucha relevancia, se conduce a abrir en Google, aportes en línea, donde se puede decir que este; es un operador de información para que los diferentes aportantes tengan acceso a la liquidación y el pago de los aportes a la seguridad social y parafiscales, por medio de la planilla integrada de liquidación de aportes.

Figura 9.

Aportes en línea.



A través de aportes en Línea, se puede adicionar o añadir empleados, detallar las novedades de cada uno de los trabajadores, crear empleados por nómina, entre otros aspectos.

Empleados													
+ Adicionar Empleado													
Página 1 de 5 <input checked="" type="checkbox"/> Solo Empleados Vigentes <input type="text" value="N° ID"/> <input type="text" value="Todos"/>													
Opciones	Tipo ID	N° ID	Primer Apellido	Segundo Apellido	Primer Nombre	Segundo Nombre	Salario		Cotizante		Colombiano		
							Mensual	Integral	Tipo de Salario	TipoSubtipo	Extranjero	Temporalmente Exterior	
Opciones	CC	1091667718	ALVAREZ	PEREZ	DIEGO	MAURICIO	\$1,050,000		F	1			
Opciones	CC	1007379765	AMESQUITA	ORTEGA	LIBARDO	ADOLFO	\$1,000,000		F	1			
Opciones	CC	1094911072	ARAGON	VALENCIA	ALVARO	JAVIER	\$1,000,000		F	1			
Opciones	CC	1094580227	ARENAS	ALVAREZ	WILLIAM	FERNANDO	\$1,260,000		F	1			
Opciones	CC	1093766443	ARENAS	CARDENAS	JAVIER	MAURICIO	\$1,000,000		F	19			

Figura 10.

Planilla de aportes a la seguridad social de los trabajadores de la empresa World Pos Solutions.

aportes en línea														
Planilla Integrada														
DATOS GENERALES DEL APORTANTE														
Identificación	dv	Reason Social	Clase Aportante	Sucursal Principal	Direccion	Ciudad-Departamento	Telefono	Exonerado SENA e ICBF						
NIT 901013130	1	WORLD POS SOLUTION SAS	B - MENOS DE 200 COTIZANTES	PRINCIPAL	Av Cra. 40 #24a - 77	BOGOTA-BOGOTA D.E.	5700279	SI						
DATOS GENERALES DE LA LIQUIDACION														
Periodo	Salud	Pago	Clave	Planilla	Tipo	Fecha	Pago	Banco	Dias Mora	Valor				
2022-09	2022-09		1441028738	K		2022/10/13			0					
LIQUIDACION DETALLADA DE APORTES														
EMPLEADO														
NL	Tipo NL	No NL	Apellido	Nombre	Fecha Radicacion en el Empleo	Fecha Ing	Fecha Ret	Fecha Vac	Fecha Incap	Fecha Incap	Fecha Incap	Fecha Incap	Fecha Incap	Fecha Incap
Sucursal: CUCUTA (2 Afiliados) Centro de Trabajo: CUCUTA(2 Afiliados) Ciudad: CUCUTA Depto: NORTE DE SANTANDER(2 Afiliados)														
1	CC	109403174	LANZONI	CURBESI EVA	2022/09/05									
2	CC	1091439112	RAMOS	SANCHEZ ANGE	2022/09/05									
Total Afiliados(2)														
DATOS GENERALES DEL APORTANTE														
Identificación	dv	Reason Social	Clase Aportante	Sucursal Principal	Direccion	Ciudad-Departamento	Telefono	Exonerado SENA e ICBF						
NIT 901013130	1	WORLD POS SOLUTION SAS	B - MENOS DE 200 COTIZANTES	PRINCIPAL	Av Cra. 40 #24a - 77	BOGOTA-BOGOTA D.E.	5700279	SI						
DATOS GENERALES DE LA LIQUIDACION														
Periodo	Salud	Pago	Clave	Planilla	Tipo	Fecha	Pago	Banco	Dias Mora	Valor				
2022-09	2022-09		1441028738	K		2022/10/13			0					
RESUMEN DE PAGO														
RIESGO	CODIGO	NIT	DV	AFILIADOS	VALOR LIQUIDADADO	INTERESES MORA	SALDOS E INCAPACIDADES	VALOR A PAGAR						
ARL (ADMINISTRADORAS: 1)				2	\$10,600	\$0	\$0	\$10,600						
COLPATRIA ARP	14-4	860.002.183	9	2	\$10,600	\$0	\$0	\$10,600						
TOTAL				2	\$10,600	\$0	\$0	\$10,600						

Se procede a descargar la planilla, con el propósito de verificar la nómina el cual está en un formato de Excel, si llegado el caso, se presenta algún inconveniente y toca corregir algún valor

de algunos de los empleados de la organización World Pos Solutions SAS.

Luego de comprobar la planilla con el formato de Excel, se conduce a enviar por correo la planilla de seguridad social, el balance de seguridad social nómina del sistema y las novedades de nómina, además se debe plasmar el valor a pagar por la planilla, para que las personas que vayan a mirar estos datos se les facilite la interpretación de los mismos, por lo tanto, esta información es enviada al representante legal, al revisor fiscal y al respectivo contador público de la empresa World Pos Solutions SA.

Para el pago, lo realiza la directora Financiera, ella es quien realiza el pago de la respectiva planilla, por lo tanto, se toma en cuenta si el pago se realizó por una cuenta corriente o por una cuenta de ahorros, este proceso es muy importante para llevar a cabo la contabilización.

Por último, se realiza un comprobante de egreso para llegar allá; primero que todo se va al software contable Office, donde nos lleva a la página principal, luego para nuevo documento y después se selecciona el comprobante de egreso; donde se diligenciará y se contabilizará lo del pago de la planilla.

Figura 11.

Comprobante de egreso.

The screenshot shows a software window titled 'NUEVO DOCUMENTO' with a sub-tab 'Comprobante de Egreso'. The main area contains a form for creating a receipt. The form has several fields: 'FECHA' (09-may-14), 'EMPRESA', 'SUCURSAL', 'DIRECCION', 'TELEFONO', 'CIUDAD', 'ELABORADO POR', 'CONCEPTO', 'CLASIF', 'MONEDA', 'Caja Menor', 'Anulado', 'Verificado', and 'Mas Datos'. Below the form is a table for 'ASENTOS' (Ledgers) with columns: 'Cuentas', 'Concepto', 'Tercero', 'Cheque', 'Debito', 'Credito', '% Ret.', 'Base Ret.', 'C. Costos', 'Vence', 'GM', 'Imp', 'Liq.', and 'Clasif'. The table is currently empty. At the bottom of the window, there are buttons for 'Imprimir Comprobante', 'Eliminar', 'Copiar Documento', 'Buscar', 'Diseñar', 'Doc. General', and 'Ajustar'. A summary section shows 'TOTALES' and 'DIFERENCIA' both set to 0. The status bar at the bottom indicates 'Registro: 1 de 1'.

3.1.1.3 Realizar recibos de caja menor a través del software contable.

Se realizó recibos de caja menor a través del software contable Office, aquí se tuvo en cuenta que, para realizar estos recibos, la representante Legal envía un correo donde especifica los diferentes recibos con sus conceptos, a través de un PDF; luego de determinar estos documentos se procede a pasarlos al software.

Para ingresar al sistema, nos vamos para nuevo documento, luego para recibo de caja y por último se diligencia la información que esta requiera, para este se necesita la fecha; por quien es recibido, quien elabora el documento, la empresa a quien se le hará el recibo y el concepto los cuales pueden ser: por transportes, envíos, refrigerios, etc. Luego de ver llenado toda esta información, se procede a contabilizar para este recibo se maneja las cuentas del 5195 y la 1330, con el fin de cancelar aquellos recibos que son de menores cuantías.

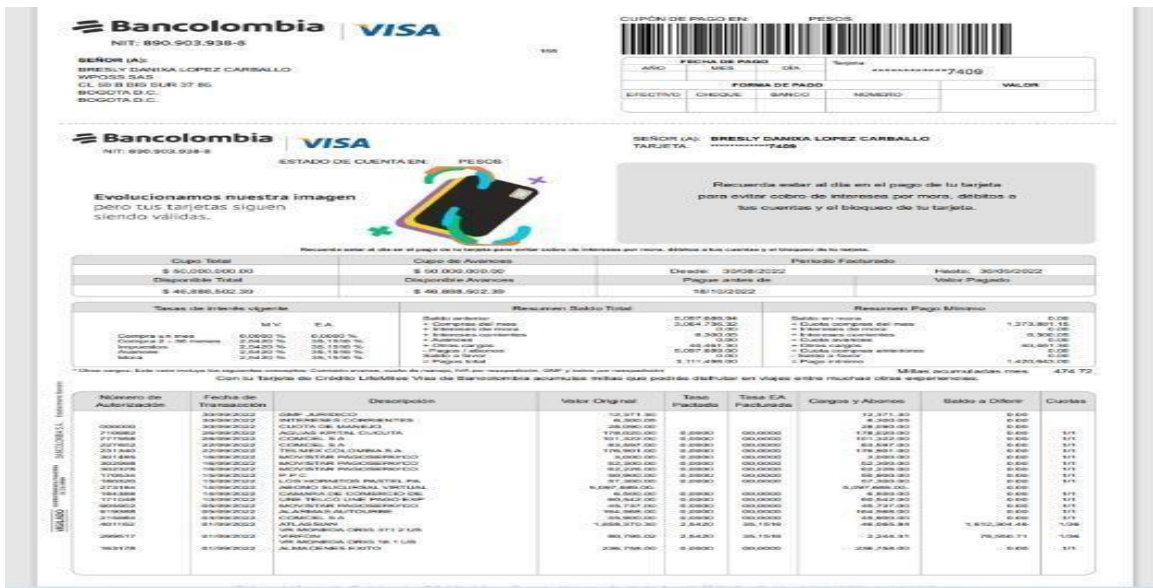
Figura 12.

Recibo de Caja menor.

The screenshot displays the 'Recibo de Caja' form in a software application. The form is titled 'Recibo de Caja' and includes several input fields and buttons. The fields are: FECHA (16 nov-18), EMPRESA, ELABORADO POR, DIRECCION, CIUDAD, TELEFONO, MONEDA, SUCURSAL, CLASIF, RECAUDADO, PEC REC (16-nov-18), and Anulado (checked). Below the form is a table for 'ASIENTOS' with columns: Cuentas, Concepto, Tercero, Cheque, Banco, Débito, Crédito, % Ret, C.Costos, Vence, Abona Ct, Base Ret, and Clasif. The table shows a total of 0 for both 'TOTALES' and 'DIFERENCIA'. At the bottom, there are buttons for 'Imprimir', 'Diseñar', 'Copiar Documento', 'Tiquete', 'Diferencia en Cambio', 'Exportar A Excel', 'Buscar', 'Eliminar', 'Dcto Condio e Intereses Mora', 'Cruce Anticipo FV', 'Doc. General', and 'Aguilar'. A status bar at the bottom indicates 'Registro 0-0 de 0'.

Figura 14.

Extracto Bancario número de Tarjeta 7409.



Luego de haber solicitado los extractos bancarios para las diferentes tarjetas, se procede a generar los libros auxiliares a través del software contable Office; primero que todo ingresa como nuevo documento, después se va para una pestaña que dice informes y por último se conduce a contabilidad y financieros, donde se llena ciertos datos como el nombre de la empresa y su respectiva fecha.

Para las cuentas corrientes como las cuentas de ahorros, tiene la misma finalidad de las tarjetas, es decir están se bajan de los extractos de Bancolombia.

Se abre el documento para corroborar la información de los libros y así mismo los extractos bancarios, con el fin de verificar si todos los movimientos están correctamente o si algunos de ellos hace falta.

Figura 15.

Libros auxiliares por medio del software contable Office.

WORLD POS SOLUTIONS SAS NIT 901013150-1 Libro Auxiliar entre el 01/09/2022 y el 30/09/2022							
Fecha	Fecha	Nota	Cheque	Doc #	Debe	Crédito	Saldo
21052004 TARJETA DE CREDITO 7409 BANCOLOMBIA							
	01/09/2022	SALDO INICIAL			0,00	4.007.460,94	4.007.460,94
BANCOLOMBIA	14/09/2022	ABONO A LA TARJETA DE CREDITO		(WPS) NC 5916	4.007.460,00	0,00	0,00
BANCOLOMBIA	30/09/2022	CONCILIACION TARJETA CREDITO		(WPS) NC 1500	0,00	1.209.149,00	1.209.149,00
BANCOLOMBIA	30/09/2022	CONCILIACION TARJETA CREDITO		(WPS) NC 1500	0,00	49.216,00	1.258.365,00
BANCOLOMBIA	30/09/2022	PAGO SERVICIO DE INTERNET BUC		(WPS) RC 1248	0,00	13.380,00	1.271.745,00
BANCOLOMBIA	30/09/2022	PAGO SERVICIO TELEFONIA LINEA		(WPS) RC 1248	0,00	52.380,00	1.324.125,00
BANCOLOMBIA	30/09/2022	PAGO SERVICIO LINEA SERVIDOR		(WPS) RC 1248	0,00	93.240,00	1.417.365,00
BANCOLOMBIA	30/09/2022	PAGO SERVICIO DE TELEFONIA PL		(WPS) RC 1248	0,00	83.280,00	1.500.645,00
BANCOLOMBIA	30/09/2022	PAGO INTERNET CATEGORIA WPOS		(WPS) RC 1248	0,00	178.860,00	1.679.505,00
BANCOLOMBIA	30/09/2022	PAGO SERVICIO LINEA TELEFONIA		(WPS) RC 1248	0,00	57.480,00	1.736.985,00
BANCOLOMBIA	30/09/2022	PAGO PLAN DE OTROS SERVICIOS		(WPS) RC 1248	0,00	48.840,00	1.785.825,00
BANCOLOMBIA	30/09/2022	PAGO SERVICIO DE ACUEDUCTO		(WPS) RC 1248	0,00	78.370,00	1.864.195,00
BANCOLOMBIA	30/09/2022	PAGO COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD		(WPS) RC 1248	0,00	322.860,00	2.187.055,00
BANCOLOMBIA	30/09/2022	PAGO SERVICIO DE TELEFONIA M		(WPS) RC 1248	0,00	48.780,00	2.235.835,00
BANCOLOMBIA	30/09/2022	PAGO SERVICIO DE VIGILANCIA M		(WPS) RC 1248	0,00	104.240,00	2.340.075,00
BANCOLOMBIA	30/09/2022	PAGO SERVICIO DE INTERNET TIG		(WPS) RC 1248	0,00	83.240,00	2.423.315,00
BANCOLOMBIA	30/09/2022	PAGO CERTIFICADO CONSTITUCION		(WPS) RC 1248	0,00	6.000,00	2.429.315,00
BANCOLOMBIA	30/09/2022	PAGO ALMUEÑO INGENIERIA LINA		(WPS) RC 1248	0,00	93.240,00	2.522.555,00
BANCOLOMBIA	30/09/2022	PAGO ALIMENTACION INGENIERIA		(WPS) RC 1248	0,00	93.240,00	2.615.795,00
BANCOLOMBIA	30/09/2022	AJUSTE AL BRASO		(WPS) NC 1500	0,00	0,00	2.615.795,00
Total para 21052004 TARJETA DE CREDITO 7409 BANCOLOM					5.027.460,00	4.205.187,00	3.111.408,00
Total Movimientos Debito y Crédito					6.097.020,00	3.111.487,00	

En una nota de contabilidad, se procede a contabilizar algunos gastos que no están en los libros auxiliares, pero en los extractos bancarios si, algunos conceptos de gastos son: GMF (Gravamen a los Movimientos Financieros), Intereses corrientes y las cuotas de manejo y se contabiliza con la cuenta de obligaciones, las cuales son llamadas conciliaciones de tarjetas de crédito.

Figura 16.

Nota de Contabilidad a través del software contable.

Nota de Contabilidad													1520			
FECHA	30-sept-22 EMPRESA WORLD POS SOLUTIONS SAS				ELABORADO POR	ANGIE CAROLINA MANZANI										
TERCERO	BANCOLOMBIA				DIRECCION											
CONCEPTO	CONCILIACION TARJETA CREDITO TARJETA 7405 SEPTIEMBRE 20				CLASIF											
MONEDA													Ajuste Vac.	<input type="checkbox"/> Anulado	<input type="checkbox"/> Verificado	<input type="checkbox"/> Max Datos
Cuentas	Concepto	Tercero	Cheque	Debito	Credito	Costos	Admon &	Intes	Base ret.	Vence	GMP	Capit 61	Imp.	Liq.	Clasif	
51353502 TELI	LINEA TELEFONICA	GASTOS DEL EXTE		80.795	0					30-sept-22	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
514525 EQUIB	ATLASSIAN LICENC	GASTOS DEL EXTE		1.898.370	0					30-sept-22	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
21052004 TAR	CONCILIACION TAR	BANCOLOMBIA		0	1.739.185		NC 1520 I			30-sept-22	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
530505 GRAV.	GRAVAMEN MOVIM	BANCOLOMBIA		12.371	0					30-sept-22	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
530520 INTERE	INTERESES CORRIE	BANCOLOMBIA		5.300	0					30-sept-22	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
530540 GASTO	CUOTA DE MANEJO	BANCOLOMBIA		28.050	0					30-sept-22	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
21052004 TAR	CONCILIACION TAR	BANCOLOMBIA		0	46.701		NC 1520 I			30-sept-22	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
21052004 TAR	AJUSTE AL PESO	BANCOLOMBIA		0	0,06		NC 1520 I			30-sept-22	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
519505 OTROD	AJUSTE AL PESO	BANCOLOMBIA		0	0					30-sept-22	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
				0	0					30-sept-22	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
TOTALES											1.785.526	1.785.526				
DIFERENCIA											0					

Al ver la nota de contabilidad se evidencia que dentro de ella están los gastos que no estaban registradas en los libros auxiliares, por lo tanto, se conduce a plasmarlas y así mismo se acredita con la cuenta de obligaciones la cual es 21052004 Conciliaciones tarjetas de crédito.

Además, se puede reflejar que, si el valor no da exacto a los extractos bancarios, se procede a realizar un ajuste al peso y colocar el valor que hace falta, ya sea en la parte del débito o del crédito.

Cuenta Corriente: para el caso de cuenta corriente, se debe solicitar en los extractos Bancarios de Bancolombia, donde se baja la información requerida con el fin de conciliar en el sistema, es decir se debe plasmar este informe en el Software contable Office.

Figura 17.

Bancolombia.

The screenshot displays the Bancolombia Sucursal Virtual Empresas interface. The top navigation bar includes various service categories such as RESULTADOS, DEPÓSITOS, INVERSIONES, COMERCIO INTERNACIONAL, CRÉDITOS Y TARJETAS DE CRÉDITO, TRANSPARENCIAS Y PAGOS, RECAUDOS, PROYECTOS INMOBILIARIOS, LIBRANZAS, LEASING, OTRAS TRANSACCIONES, ESTADO DE TRANSACCIONES, MÓDULO ADMINISTRATIVO, SERVICIO AL CLIENTE, and INFORMACIÓN USUARIO. A search bar is visible with the text "Nombre o número de producto" and a search icon. Below the search bar, the period "octubre 2022" is selected, and two checkboxes are checked: "Cuenta Ahorros" and "Cuenta Corriente". The search results show "Mostrando 2 resultados para: Cuentas de ahorro, Cuentas corri..." with a link to "Limpiar búsqueda". A table titled "Cuentas depósito" displays the following data:

<input type="checkbox"/>	Número del producto	Nombre del producto	Tipo de producto	Páginas
<input type="checkbox"/>	17866422427	Ahorros	Cuentas de ahorro	4
<input type="checkbox"/>	17866422326	Corriente	Cuentas corriente	4


Para poder conciliar estos movimientos, se debe llevar a cabo tres formas las cuales son:

1. Se hace la causación del gasto:
2. Se realizan los comprobantes de egreso.
3. Se hace la respectiva conciliación

Como se mencionó anteriormente el primer paso es realizar la causación de los gastos, quien realiza esta función es el auxiliar contable, quien contabiliza en el software la cuenta 23 cuentas por pagar contra la 51 que son los gastos que corresponden a los gravámenes, retención, comisiones, IVA, cuota de manejo, etc. Al tener esta información plasmada se procede a bajar los extractos bancarios, esto se realiza mensualmente con el objetivo de tener todo contabilizado.


Figura 18.

Extractos Bancarios Cuenta Corriente.



Bancolombia

WORLD POS SOLUTIONS SAS
CRA 40 N 24 A -77
BBOGOTA D.C. BOGOTÁ D.C.



Producto protegido por el Seguro de Depósitos
www.fogafin.gov.co

ESTADO DE CUENTA

DESDE: 2022/08/31 HASTA: 2022/09/30


CUENTA CORRIENTE

NÚMERO: 17866422326

SUCURSAL TOBERIN

¡Todo lo que tu negocio necesita para crecer, lo encuentras aquí! Conoce nuestras soluciones financieras y no financieras desde \$0 de comisión. Descubre más en: www.bancolombia.com/comercios

Soluciones para potenciar tu negocio desde \$0 de comisión.



RESUMEN						
SALDO ANTERIOR	\$	7,170,143.23	SALDO PROMEDIO	\$	7,747,844.00	
TOTAL ABAMOS	\$	577,000,000.00	OPD SOBRESIEMBRO	\$.00	
TOTAL CARGOS	\$	541,731,519.68	VALOR INTERESES COBRADOS	\$.00	
SALDO ACTUAL	\$	38,438,623.59	ATEFERENTE	\$.00	

FECHA	DESCRIPCIÓN	SUCURSAL	DCTO.	VALOR	SALDO
3/09	TRANSFERENCIA CTA. SIC VIRTUAL			200,000,000.00	200,170,143.23
3/09	IMPPO SOBRESIEMBRO 4X1000			-730,248.70	201,439,894.53
3/09	PAGO A NOMIN YELINE PAOLA OJEDA			-1,200,772.00	200,239,122.53
3/09	PAGO A NOMIN Tania Garcia Saez			-1,063,372.00	201,175,750.53
3/09	PAGO A NOMIN CRISTO JESUS CASR			-834,235.00	199,341,515.53
3/09	PAGO A NOMIN KEVIN JOHAN SERR			-777,692.00	198,563,823.53
3/09	PAGO A NOMIN JULIETTE LOPEZ COL			-1,283,672.00	197,280,151.53
3/09	PAGO A NOMIN MARIA JOSE FUJITA			-1,426,880.00	195,853,271.53
3/09	PAGO A NOMIN Giuseppe Tamayo C			-1,050,000.00	194,803,271.53
3/09	PAGO A NOMIN DAVID ANDRES MAIR			-490,580.00	194,312,691.53
3/09	PAGO A NOMIN David Rosendo Pa			-933,452.00	193,379,239.53
3/09	PAGO A NOMIN ADAM GONZALEZ CHU			-1,037,372.00	192,341,867.53
3/09	PAGO A NOMIN JORSTHAN ENRIQUE			-1,037,372.00	191,304,495.53
3/09	PAGO A NOMIN ANDREA JAVIER FOR			-1,037,372.00	190,267,123.53
3/09	PAGO A NOMIN Esteliana Leonora C			-750,000.00	189,517,123.53
3/09	PAGO A NOMIN BEBECA EDUARDO CIA			-2,876,000.00	186,641,123.53
3/09	PAGO A NOMIN MARCO CAMILO SAL			-538,364.00	186,102,759.53
3/09	PAGO A NOMIN JUAN DANIEL VARGA			-1,147,572.00	184,955,187.53
3/09	PAGO A NOMIN Valeria Vergel Ca			-1,037,372.00	183,917,815.53
3/09	PAGO A NOMIN Cesar Mauricio Va			-1,050,000.00	182,867,815.53
3/09	PAGO A NOMIN ALEXANDER PERAZARUA			-993,048.00	181,874,767.53
3/09	PAGO A NOMIN ILCIELA OSORIO CH			-3,426,298.00	178,448,469.53
3/09	PAGO A NOMIN ERIHAN ALVARO PED			-1,932,000.00	176,516,469.53
3/09	PAGO A NOMIN PAOLA CALDERON			-869,577.00	175,646,892.53
3/09	PAGO A NOMIN JUAN CAMILO RANCI			-1,793,572.00	173,853,320.53
3/09	PAGO A NOMIN RAFAEL ANDRES SAN			-1,598,372.00	172,254,948.53
3/09	PAGO A NOMIN SELOER EDUARDO LO			-1,147,572.00	171,107,376.53
3/09	PAGO A NOMIN ROSICA ANDREA FER			-1,037,372.00	170,069,994.53
3/09	PAGO A NOMIN DANIEL ANDRES SAN			-1,037,372.00	169,032,622.53
3/09	PAGO A NOMIN CARLOS FUENTES FI			-1,007,284.00	168,025,338.53
3/09	PAGO A NOMIN OSCAR DAVID ARSAB			-1,037,372.00	167,000,000.53
3/09	PAGO A NOMIN Cristian Danilo S			-550,000.00	166,450,000.53
3/09	PAGO A NOMIN Angie Estefany Al			-980,000.00	165,470,000.53

Luego de tener los extractos bancarios se conduce a realizar el comprobante de egreso, donde se hace por medio del software contable Office, aquí se contabiliza la cuenta del (gasto) 5 contra la cuenta 1110 de bancos (Activos), con el propósito de conciliar estos movimientos, y por último se procede a guardar documento.

Figura 19.

Comprobante de egreso- cuenta corriente

Comprobante de Egreso

6033

ELABORADO POR: [Redacted]

FECHA: 31-oct-22 | EMPRESA: WORLD POS SOLUTIONS SAS

CONCEPTO: GASTOS BANCARIOS MES DE OCTUBRE

MONEDA: [Dropdown]

SUCURSAL: [Dropdown]

CLASIF: [Dropdown]

DIRECCION: [Dropdown]

TELEFONO: [Dropdown]

Ciudad: [Dropdown]

Caja Menor Anulado Verificado Mas Datos

ASIENTOS | ESTADO DE CUENTA

Cuentas	Concepto	Tercero	Cheque	Débito	Crédito	% Ret.	BaseRet.	C.Costos	Vence	GMP	Imp	Imp	Clas
530596 GRAVAMEN A LO	GASTOS BANCARIOS M	BANCOLOMBIA		1,004,932	0				31-oct-22				[Icon]
530540 GASTOS MANEJC	GASTOS BANCARIOS M	BANCOLOMBIA		66,980	0				31-oct-22				[Icon]
53051501 COMISIONES B	GASTOS BANCARIOS M	BANCOLOMBIA		6,660	0				31-oct-22				[Icon]
24080203 IVA POR SERVI	GASTOS BANCARIOS M	BANCOLOMBIA		9,055	0	19%	44,332		31-oct-22				[Icon]
11100501 CTA CORRIEN	PAGO DE GASTOS BAN	BANCOLOMBIA		0	1,087,628				31-oct-22				[Icon]
11100501 CTA CORRIEN	AJUSTE AL PESO	BANCOLOMBIA		0	70				31-oct-22				[Icon]
529595 OTROS	AJUSTE AL PESO	BANCOLOMBIA		0	70				31-oct-22				[Icon]

Imprimir Comprobante

Agular

Eliminar

Buscar

Copiar Documento

Documento General

TOTALES

DIFERENCIA: 1,087,698 1,087,698

0

Registro ||< |< |< |< 1-7 de 7 |> |> |> |> * Esta barra muestra los registros paginados en grupos de a 50. Utilice los botones para desplazarse por las páginas y registros

Cuenta de ahorros: para el caso de cuentas de ahorros, tiene la misma finalidad de cuenta corriente y tarjetas de crédito, el cual consiste en descargar por medio del banco Colombia los extractos Bancarios, y luego conciliar a través del software contable Office.

Figura 20.

Cuenta de ahorros de Bancolombia.

The screenshot shows a Bancolombia account statement for a savings account. At the top, it displays the Bancolombia logo and the Fogafin logo. The account details include:

- DESBDE: 2022/05/30
- HASTA: 2022/10/31
- CUENTA DE AHORROS
- NUMERO: 1788642247
- SUCURSAL TOBERM

 Below this, there is a section for 'RESUMEN' (Summary) with the following data:

SALDO ANTERIOR	0	1.355.351.288
TOTAL CARGOS	0	929.192.48
TOTAL CARGOS	0	929.192.48
SALDO POSTERIOR	0	426.158.808

 The main part of the image is a detailed table of transactions with columns for:

- FECHA (Date)
- DESCRIPCIÓN (Description)
- SUCURSAL (Branch)
- DCTO. (Debit)
- VALOR (Value)
- SALDO (Balance)

 The table lists various transactions such as 'COMISION CUENTA', 'CUOTA DE MANEJO', 'RETENCIÓN EN LA FUENTE', 'INTERESES CUENTA', and 'AUTORETENCIÓN CUENTA'.

Al ver descargado los extractos bancarios, en este caso las cuentas de ahorro, se procede a contabilizar por medio de una nota de contabilidad, todos los conceptos referentes a comisiones de IVA, retención en la fuente, intereses, cuota de manejo, entre otras, e igualmente se diligencia con sus respectivos datos con el fin de que esta tenga validez; de tal manera, estos se realizan por medio del software contable, y por último se da guardar el documento.

Figura 21.

Nota de Contabilidad- Cuenta de ahorros.

The screenshot shows a 'Nota de Contabilidad' form with the following details:

- Numero: 1572
- ELABORADO POR: CINDY LORENA CABRALES E
- FECHA: 31/10/22
- PRE SA: WORLD POS SOLUTIONS SAS
- CONCEPTO: CONCILIACION CUENTA DE AHORRO 2427 OCTUBRE 2022
- SUCURSAL: CLASIF
- DIRECCION: CR 40 24 A 77
- TELEFONO: 6410500
- CUIDAD: Bogota D.C.

 Below the form is a table with columns:

- Cuentas
- Concepto
- Tercero
- Cheque
- Débito
- Crédito
- Costos
- Abona A
- %Rel
- Base ret.
- Vence
- GMI
- Caja M
- Imp.
- Liq.
- Clasif

 The table contains several rows of accounting entries, including:

- 530508 GRAV: 4*1090 CUENTA DE BANCOLOMBIA (Débito: 1.472)
- 53051501 COM: COMISION CUENTA BANCOLOMBIA (Débito: 257.739)
- 530540 GASTC: CUOTA DE MANEJO BANCOLOMBIA (Débito: 251.208)
- 13551501 RETI: RETENCIÓN EN LA F BANCOLOMBIA (Débito: 65.042)
- 421005 INTERE: INTERESES CUENTA BANCOLOMBIA (Crédito: 929.192)
- 11200501 CTA: INTERESES CUENTA BANCOLOMBIA (Crédito: 929.192)
- 23657502 AUT: AUTORETENCIÓN C BANCOLOMBIA (Crédito: 7.434)
- 13551513 RETI: AUTORETENCIÓN C BANCOLOMBIA (Crédito: 7.434)
- 11200501 CTA: CONCILIACIÓN CUE BANCOLOMBIA (Crédito: 434.397)
- 530595 OTROE: CONCILIACIÓN CUE BANCOLOMBIA (Débito: 198)

 At the bottom, there are buttons for 'Imprimir', 'Aguilar', 'Eliminar', 'Buscar', 'Copiar Documento', 'Documento General', and 'Diseñar'. The 'TOTALES' row shows:

- TOTALES: 1.371.023 (Débito) and 1.371.023 (Crédito)

Por último, se realiza un recibo de caja, donde se contabilizará todos los ingresos y traslados que se han recibido por los diferentes clientes de la empresa, cada cliente se le realiza el respectivo recibo de caja, para llevar a cabo esta información se debe tener en cuenta los informes bancarios, es decir las cuentas de ahorros, al tener todo esto plasmado, se da por hecho en bajar el libro auxiliar del mes correspondiente por el cual se le está realizando la conciliación; también hay que tener en cuenta en observar los datos que se ingresaron al software junto con los extractos y verificar que los valores estén correctamente.

Figura 22.

Recibo de caja- cuenta de ahorros.

AYUDA		Recibo de Caja		RC	1258
FECHA	04-oct-22	EMPRESA	WORLD POS SOLUTIONS SAS	ELABORADO POR	CINDY LORENA CABRALES BECERRA
RECIBIDO DE	IT SISTEMAS Y SOLUCIONES SAS	SUCURSAL		DIRECCION	CRA 120 A # 77 30 TO 2 AP 604
CONCEPTO	PAGO FW 463	MONEDA		TELEFONO	3143215271
RECAUDADO	WORLD POS SOLUTIC	FEC REC	04-oct-22	CIUDAD	Bogota D.C.
				Anulado	<input type="checkbox"/>
				Verif	<input type="checkbox"/>
				Mas Datos	→

ASIENTOS ESTADO DE CUENTA

AAA-123

Cuentas	Concepto	Tercero	Cheque	Banco	Débito	Crédito	% Ret.	C.Costos	Vence	Abona Cl	Base Ret.	Clasif
13050501 DEUDORE	PAGO SEGUN REMISIO	IT SISTEMAS Y SOL			0	387.376			29-sept-22			
11200501 CTA AHO	PAGO FW 463	IT SISTEMAS Y SOL			387.376	0			04-oct-22			
*					0	0			04-oct-22			

Imprimir Deto Condi e Intereses Mora Angular Eliminar Buscar Copiar Documento

TOTALES	387.376	387.376
----------------	---------	---------

3.1.1.5 Verificar, clasificar, organizar, y archivar los informes de los cuales son tomados en el área Contable.

En esta actividad, se llevó a cabo la verificación, clasificación, organización y el archivo de cada uno de estos informes los cuales fueron tomados en el área contable y financiera de la empresa World Pos Solutions.

Para la realización de esta actividad, primero que todo se ubica en la nube de Microsoft, el cual conecta a todos los archivos del PC, donde se encontrara una carpeta, donde dice informes bancarios, el cual este ayudará a verificar los comprobantes de egresos, las causaciones tanto de compras como de gastos y así mismo, las conciliaciones bancarias y el proceso de Cartera.

Para cada uno de estos documentos contiene sus cuentas de ahorros y cuentas corrientes, en un archivo de Excel, el cual se abre para comparar los movimientos que tiene en cada banco correspondiente, donde se tiene en cuenta la fecha, concepto, valor, el tercero por cada transacción, etc. Luego de verificar y comprobar los movimientos que se realizaron cada día junto con el archivo de Excel, se procede a clasificar cada uno de los movimientos bancarios, luego se organizan de acuerdo a la fecha.

Luego de haber verificado, clasificado, organizado, cada uno de los informes bancarios, se conlleva a archivar los documentos en carpetas, con el fin de comprimir estos mismos, y así enviar a las personas encargadas de analizar los movimientos que se realizan diariamente en cada uno de los bancos.

Figura 23.

Bancolombia.



Figura 24.

Informe de movimientos cuentas bancarias WPOSS Colombia.

FECHA	DESCRIPCION	MONEDA	MONTO DOL	MONTO COP	FEBRERO	COMPLETO	CATEGORIA
RESUMEN							
	SALDO INICIAL		\$ 848.081.184				
	Total Ingresos		\$ 20.105.819.971				
	Total Egresos		\$ 20.680.054.784				
	SALDO FINAL		\$ 157.846.861	\$ 558.142.362			1.275.799.6

Figura 25.

Banco Guayaquil.



Figura 28.

Informe de los movimientos de las cuentas bancarias WPOSS Pichincha.

WORLD POS SOLUTIONS CIA LTDA
 INFORME DE MOVIMIENTOS DE CUENTAS
 CUENTA AHORROS No. 4183 895 GUAYAQUIL

FECHA	DESCRIPCION	DEBITAL	INGRESO	TERCERO	CONCEPTO
01-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	4.367,72		MARINZ
02-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	20,11		DATAPLAST
03-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	36.776,25		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
04-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
05-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	1.000,00		REPOSICION DE CREDITO PARA DEPOSITO FOR
06-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	3.171,35		MEDIANET
07-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	7.378,35		DATAPLAST
08-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	12.816,25		DATAPLAST
09-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	36.776,25		DATAPLAST
10-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	49.738,11		MEDIANET
11-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	7.347,78		MEDIANET
12-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
13-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
14-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
15-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
16-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
17-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
18-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
19-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
20-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
21-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
22-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
23-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
24-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
25-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
26-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
27-sep-22	NOTA CREDITO BANCARIA	NOTA DE DEBITO		5,97	BANCO GUAYAQUIL
27-sep-22	NOTA CREDITO BANCARIA	NOTA DE DEBITO		0,00	BANCO GUAYAQUIL
28-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	3.816,85		DATAPLAST
29-sep-22	NOTA CREDITO BANCARIA	NOTA DE CREDITO	1.387,32		BANCO GUAYAQUIL
30-sep-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
01-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
02-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
03-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
04-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
05-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
06-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
07-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
08-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
09-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
10-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
11-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
12-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
13-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
14-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
15-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
16-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
17-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
18-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
19-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
20-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
21-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
22-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
23-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
24-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
25-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
26-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
27-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
28-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
29-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
30-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
31-oct-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
01-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
02-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
03-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
04-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
05-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
06-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
07-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
08-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
09-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
10-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
11-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
12-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
13-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
14-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
15-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
16-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
17-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
18-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
19-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
20-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
21-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
22-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
23-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
24-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
25-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
26-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
27-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
28-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
29-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
30-nov-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
01-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
02-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
03-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
04-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
05-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
06-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
07-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
08-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
09-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
10-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
11-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
12-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
13-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
14-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
15-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
16-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
17-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
18-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
19-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
20-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
21-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
22-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
23-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
24-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
25-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
26-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
27-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
28-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
29-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
30-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS
31-dic-22	VENTAS	NOTA DE CREDITO	2.000,00		CHES TRANSF INTERBANCARIAS

Figura 29.

Bank of América.

Personal Small Business Wealth Management Businesses & Institutions Security About Us Contact Us Help

BANK OF AMERICA

Checking Savings Credit Cards Business Services Lending Investing Small Business Resources

User ID Password Log In

Forget ID/Password? Security & Help

Open an Account Find your closest financial center or ATM Schedule an Appointment

Earn what matters most to your business

Consider the benefits of a Bank of America Business Advantage credit card.

- \$300** ONLINE STATEMENT CREDIT OFFER Business Advantage Unlimited Cash Rewards Mastercard® Unlimited cash back >>
- \$300** ONLINE STATEMENT CREDIT OFFER Business Advantage Customized Cash Rewards Mastercard® Customize your cash back >>
- 30,000** ONLINE BONUS POINTS OFFER Business Advantage Travel Rewards World Mastercard® Earn travel rewards >>
- \$300** ONLINE STATEMENT CREDIT OFFER Platinum Plus® Mastercard® Business Card Get a competitive APR >>

Connect to more business apps. Now you can connect to QuickBooks® Online, ADP® payroll services and more.

Looking to start a business? Get the tools, information and products you need to take on your small business journey.

Open a business checking account to access the tools you need to help your business thrive.

Figura 32.

Informe de los movimientos de las cuentas bancarias WPOSS Bolivia.

WORLD POS SOLUTIONS CIA LTDA
INFORME DIARIO DE MOVIMIENTO EN BANCOS
CUENTA CORRIENTE No. 2100 1032 19 PICHINCHA

FECHA	DESCRIPCION	INGRESO	EGRESO	TERCERO	CONCEPTO
08-sep-22	NOTA CREDITO BANCARIA	4.500,00			
09-sep-22	NOTA CREDITO BANCARIA		0,03	BANCO E BISA	Cargo ITF. Pago de servicios e
09-sep-22	NOTA CREDITO BANCARIA		0,14	BANCO E BISA	Cargo ITF. Pago de servicios e
16-sep-22	NOTA CREDITO BANCARIA		0,14	BANCO E BISA	Cargo ITF. Pago de servicios e
18-sep-22	NOTA CREDITO BANCARIA		0,03	BANCO E BISA	Cargo ITF. Pago de servicios e
18-sep-22	NOTA CREDITO BANCARIA		0,14	BANCO E BISA	Cargo ITF. Pago de servicios e
14-jul-22	NOTA CREDITO BANCARIA		0,04	BANCO E BISA	Cargo ITF. Pago de servicios e
14-jul-22	NOTA CREDITO BANCARIA		0,14	BANCO E BISA	Cargo ITF. Pago de servicios e
14-jul-22	NOTA CREDITO BANCARIA		1,20	BANCO E BISA	Cargo ITF. Transferecia eBISA
10-jun-22	NOTA CREDITO BANCARIA		0,14	BANCO E BISA	Cargo ITF. Pago de servicios e

Summary Table:

Item	Amount
SALDO INICIAL	-
Total Ingresos	4.500,00
Total Egresos	4.325,48
SALDO FINAL	174,54

Figura 33.

Banco GNB Fusión Paraguay.

BANCO GNB FUSIÓN

Empresas

80121040-2

Número de Documento

Clave

Ingresar

Figura 34.

Informe de los movimientos de las cuentas bancarias WPOSS Paraguay.

DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	TERCERO	CONCEPTO	CATEGORIA
TRANSFERENCIA INTERBANCARIA			1.191,9	OSCAR JAVIER LOPEZ GUERRA	HONORARIOS CONTADOR	F
TRANSFERENCIA INTERBANCARIA			1.130	OSCAR JAVIER LOPEZ GUERRA	NOBENA	F
PAGO TERCERO		1.788,7		WALDO ANIBAL LOPEZ ALONSO	IMPORTE DE OFICINA	F
PAGO TERCERO		1.251,9		ROMINA CESARINI CORONEL	LIQUIDACION LABORAL	F
PAGO TERCERO		1.912,8		ROMINA CESARINI CORONEL	LIQUIDACION LABORAL	F
PAGO TERCERO		1.788,7		OSCAR JAVIER LOPEZ GUERRA	NOBENA	F
PAGO TERCERO		1.178		OSCAR JAVIER LOPEZ GUERRA	COMPRAS DE CALSA PARA LABORATORIO	F
PAGO TERCERO		1.273,7		WALDO ANIBAL LOPEZ ALONSO	NOBENA	F
NOTA DEBITO BANCARIA		0,19		BANCO GNB	INTERESES BANCARIOS	ND
PAGO TERCERO		1.130		OSCAR JAVIER LOPEZ GUERRA	IMPORTE DE OFICINA	F
PAGO TERCERO		1.883,3		OSCAR JAVIER LOPEZ GUERRA	HONORARIOS CONTADOR	F
PAGO TERCERO		1.130		OSCAR JAVIER LOPEZ GUERRA	IMPORTE DE OFICINA	F
PAGO TERCERO		1.251,9		OSCAR JAVIER LOPEZ GUERRA	HONORARIOS CONTADOR	F
TRASLADO			1000	BANCO GNB	TRASLADO A CUENTA CORRIENTE TRM 8.800	T

3.1.2. Fortalecer la aplicación de la normatividad tributaria en la empresa World Pos Solutions SAS.

3.1.2.1 Bajar la información requerida a través del software contable World office para el diligenciamiento de los formularios.

Se bajó la información requerida para el diligenciamiento de los formularios, los cuales son el IVA y retención la fuente de la empresa World Pos Solutions.

Para bajar la información, se conduce directamente al software contable World Office, donde se logra descargar los libros auxiliares, con el fin de diligenciar los formularios correspondientes y así poderlos subir a la página de la DIAN (Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales).

A continuación, se ve reflejado los libros auxiliares de Retención en la fuente, con sus respectivas cuentas y sus conceptos, luego se procede a realizar en un formato de Excel un cálculo todo lo referente a las cuentas primordiales de retención como de IVA con el fin de sacar el valor estimado a pagar.

Figura 35.

Libros auxiliares-Retención en la fuente

WORLD POS SOLUTIONS SAS									
Libro Auxiliar entre el 01/09/2022 y el 30/09/2022									
Cuenta	Tercero	Fecha	Nota	Cheque	Doc Num	Debitos	Creditos	Saldo	
236505 SALARIOS Y PAGOS LABORALES	MAHECHA SERRANO FRANCISCO JAV	30/09/2022	NOMINA DEL 01/09/2022 AL 30/09/2022		(WPS) NO 77	0,00	2.094.000,00	2.094.000,00	
	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y	30/09/2022	CIERRE IMPUESTOS AGOSTO 2022 PERIODO 7		(WPS) NC 1528	2.094.000,00	0,00	0,00	
Total 236505 SALARIOS Y PAGOS LABORALES						2.094.000,00	2.094.000,00	0,00	2.094.000,00
23651502 HONORARIOS DECLARANTES 11%	SEC LOGISTIC SAS	01/09/2022	IMPORTACION 500 RING HOOK (AROS)		(WPS) FC 3589	0,00	112.455,00	112.455,00	
	CONTRATO HUMANO S.A.S	17/09/2022	HONORARIOS PROCESO ASESORIA PARA EL MANT		(WPS) FC 3641	0,00	110.000,00	222.455,00	
	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y	30/09/2022	CIERRE IMPUESTOS AGOSTO 2022 PERIODO 7		(WPS) NC 1528	863.500,00	0,00	441.045,00	
	SUAREZ LINARES HERBERT	30/09/2022	SERVICIOS PRESTADOS SEPTIEMBRE		(WPS) FC DE 454	0,00	115.500,00	-525.545,00	
	FORERO PUERTO PAOLA MILENA	30/09/2022	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS PARA WPOSS DEL I		(WPS) FC DS 53	0,00	638.000,00	112.455,00	
Total 23651502 HONORARIOS DECLARANTES 11%						863.500,00	975.955,00	112.455,00	975.955,00
23652002 COMISIONES DECLARANTES 11%	SEC LOGISTIC SAS	20/09/2022	TRANSPORTE DE 553 WIZARPOS Q2		(WPS) FC 3633	0,00	313.072,00	313.072,00	
	SEC LOGISTIC SAS	22/09/2022	NACIONALIZACIÓN DE IMPORTACION 553 REPUES		(WPS) FC 3636	0,00	121.440,00	434.512,00	
Total 23652002 COMISIONES DECLARANTES 11%						0,00	434.512,00	434.512,00	434.512,00
23652501 SERVICIOS GENERALES NO DECLARANTES 6%	PARRA VIANCHA NESTOR MAURICIO	06/09/2022	SERVICIOS DE CONSULTORÍA INTEGRACIÓN AZUR		(WPS) FC DS 35	0,00	48.600,00	48.600,00	
	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y	30/09/2022	CIERRE IMPUESTOS AGOSTO 2022 PERIODO 7		(WPS) NC 1528	27.065,00	0,00	21.535,00	
Total 23652501 SERVICIOS GENERALES NO DECLARANTES 6%						27.065,00	48.600,00	21.535,00	48.600,00
23652502 SERVICIOS GENERALES DECLARANTES 4%	DIETRICH LOGISTICA INTERNACION	02/09/2022	IMPUESTO DE IMPORTACION 7180 TERMIANLES		(WPS) FC 3639	0,00	908.921,00	908.921,00	
	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y	30/09/2022	CIERRE IMPUESTOS AGOSTO 2022 PERIODO 7		(WPS) NC 1528	40.500,00	0,00	868.421,00	
Total 23652502 SERVICIOS GENERALES DECLARANTES 4%						40.500,00	908.921,00	868.421,00	908.921,00
23652503 SERVICIOS TRANSPORTE DE CARGA 1%	SEC LOGISTIC SAS	12/09/2022	TRANSPORTE LOCAL PARA ENVIAR LAS TERMINAL		(WPS) FC 3628	0,00	5.800,00	5.800,00	
	SEC LOGISTIC SAS	20/09/2022	TRANSPORTE DE 553 WIZARPOS Q2		(WPS) FC 3633	0,00	3.131,00	8.931,00	
	SEC LOGISTIC SAS	22/09/2022	NACIONALIZACIÓN DE IMPORTACION 553 REPUES		(WPS) FC 3636	0,00	1.214,00	10.145,00	
Total 23652503 SERVICIOS TRANSPORTE DE CARGA 1%						0,00	10.145,00	10.145,00	10.145,00
23653002 ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES 3.5%	ADMINISTRADORA Y COMERCIALIZA	05/09/2022	SERVICIO ARRIENDO UNIVERSAL OCAÑA		(WPS) FC 3596	0,00	68.745,00	68.745,00	
	ADMINISTRADORA Y COMERCIALIZA	05/09/2022	SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE OFICINA WPOSS M		(WPS) FC 3598	0,00	321.478,00	390.223,00	
	USECHE CAICEDO CLARA MARIA	05/09/2022	ARRENDAMIENTO DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE		(WPS) FC DE 444	0,00	28.000,00	418.223,00	
	USECHE CAICEDO CLARA MARIA	05/09/2022	ARRENDAMIENTO DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE		(WPS) FC DE 445	0,00	22.809,00	441.032,00	
	ADMINISTRADORA Y COMERCIALIZA	05/09/2022	SERVICIO DE ARRENDAMIENTO APTO UNIVERSAL		(WPS) FC 3597	0,00	48.919,00	487.951,00	
	INMOBILIARIA LAINO Y SOLANO LTD	18/09/2022	ARRIENDO DE LA OFICINA WPOSS OCAÑA		(WPS) FC 3646	0,00	42.356,00	530.307,00	
	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y	30/09/2022	CIERRE IMPUESTOS AGOSTO 2022 PERIODO 7		(WPS) NC 1528	479.532,00	0,00	50.769,00	
Total 23653002 ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES 3.5%						479.532,00	530.301,00	50.769,00	530.301,00
23654001 RETENCION POR COMPRAS (DECLARANTES) 2.5%	PEREZ CARO JORDAN ALONSO	01/09/2022	COMPRA DE SILLAS SECRETARIAL DUBAI PARA OC		(WPS) FC 3615	0,00	86.135,00	86.135,00	
	PEREZ CARO JORDAN ALONSO	15/09/2022	SILLA SECRETARIAL DUBAI		(WPS) FC 3640	0,00	90.000,00	176.135,00	

WORLD POS SOLUTIONS SAS									
Libro Auxiliar entre el 01/09/2022 y el 30/09/2022									
Cuenta	Tercero	Fecha	Nota	Cheque	Doc Num	Debitos	Creditos	Saldo	
413595 VENTA DE OTROS P	SEAPTO S.A.	01/09/2022	SEGÚN REMISION N° 731		(WPS) FV	0,00	17.182.461,00	17.182.461,00	
	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA	02/09/2022	TERMINAL WIZARPOS Q2 F		(WPS) FV	0,00	3.524.486.670,00	3.541.669.131,00	
	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA	02/09/2022	TERMINAL WIZARPOS Q2 F		(WPS) FV	0,00	4.699.315.560,00	8.240.984.691,00	
	COMERCIALIZADORA LOTTIREE	09/09/2022	SEGÚN REMISION N° 734		(WPS) FV	0,00	91.134,00	8.241.075.825,00	
	CONSULTORES TECNOLOGICOS	09/09/2022	SEGÚN REMISION N° 735		(WPS) FV	0,00	37.623,00	8.241.113.448,00	
	DATACENTER COLOMBIA S.A.S	09/09/2022	SEGÚN REMISION N° 736		(WPS) FV	0,00	5.019.349,00	8.246.132.797,00	
	CONSULTORES TECNOLOGICOS	16/09/2022	SEGÚN REMISION NO. 737		(WPS) FV	0,00	13.200,00	8.246.145.997,00	
	EXPRESO DE TRANSPORTE COL	24/09/2022	SEGÚN REMISION N° 738		(WPS) FV	0,00	13.200,00	8.246.159.197,00	
	IT SISTEMAS Y SOLUCIONES SA	28/09/2022	SEGÚN REMISION N° 739		(WPS) FV	0,00	650.652,00	8.246.809.849,00	
	IT SISTEMAS Y SOLUCIONES SA	28/09/2022	SEGÚN REMISION N° 740		(WPS) FV	0,00	325.526,00	8.247.135.375,00	
	SANCHEZ PRADA MARIA ALEJA	30/09/2022	SEGÚN REMISION N° 741		(WPS) FV	0,00	199.000,00	8.247.334.375,00	
Total 413595 VENTA DE OTROS PRODUCTOS						0,00	8.247.334.375,00	8.247.334.375,00	
415530 CONSULTORIA EN E	WORLD POS SOLUTIONS SAS	01/09/2022	GODADDY RENOVACIÓN D		(WPS) FV	0,00	71.999,00	71.999,00	
	MATRIXTECH SAS	01/09/2022	SEGÚN OC N° 131		(WPS) FV	0,00	8.970.000,00	9.041.999,00	
	JER S.A	01/09/2022	CAPACITACION DE MANTE		(WPS) FV	0,00	5.800.000,00	14.841.999,00	
	VETTICA PAY SAS	02/09/2022	SERVICIOS PRESTADOS EN		(WPS) FV	0,00	18.720.000,00	33.561.999,00	
	RECAUDO BOGOTÁ SAS	06/09/2022	DOS MESES DE INFRAESTR		(WPS) FV	0,00	13.400.190,00	46.962.189,00	
	MATRIXTECH SAS	16/09/2022	DESARROLLOS CORRESPON		(WPS) FV	0,00	7.200.000,00	54.162.189,00	
	WORLD POS SOLUTIONS SAS	21/09/2022	CONSULTORIA PCI DE SOF		(WPS) FV	0,00	128.520,00	54.290.709,00	
	WORLD POS SOLUTIONS LLC	24/09/2022	SOFTWARE COMD SERVICI		(WPS) FV	0,00	51.434,00	54.342.143,00	
	WORLD POS SOLUTIONS SAS	27/09/2022	INSTALACIÓN DE WAF ALB		(WPS) FV	0,00	24.000,00	54.366.143,00	
	WORLD POS SOLUTIONS SAS	27/09/2022	CAPACITACIÓN AWS WPO		(WPS) FV	0,00	250.000,00	54.616.143,00	
	WORLD POS SOLUTIONS CIA LT	29/09/2022	SERVICIO DE INGENIERÍA M		(WPS) FV	0,00	77.792.457,00	132.408.600,00	
Total 415530 CONSULTORIA EN EQUIPO Y PROGRAMAS DE INFORMATICA						0,00	132.408.600,00	132.408.600,00	
4175 DEVOLUCIONES, REBA	VETTICA PAY SAS	02/09/2022	NOTA CREDITO FACTURA N		(WPS) NC	18.720.000,00	0,00	-18.720.000,00	
Total 4175 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)						18.720.000,00	0,00	-18.720.000,00	
417501 DEVOLUCIONES CO	COMERCIALIZADORA LOTTIREE	07/09/2022	NOTA CREDITO FACTURA N		(WPS) NC	91.134,00	0,00	-91.134,00	
	IT SISTEMAS Y SOLUCIONES SA	28/09/2022	NOTA CREDITO FACTURA N		(WPS) NC	650.652,00	0,00	-741.786,00	
Total 417501 DEVOLUCIONES COMERCIALIZACION TERMINALES POS						741.786,00	0,00	-741.786,00	
421005 INTERESES	SABOCCAL JAIME JONATHAN EP	01/09/2022	INTERESES GENERADOS A		(WPS) NC	0,00	23.727,00	23.727,00	
	BANCOLOMBIA	30/09/2022	INTERESES CUENTA DE AHC		(WPS) NC	0,00	274.821,00	298.548,00	
Total 421005 INTERESES						0,00	298.548,00	298.548,00	
421020 DIFERENCIA EN CAJ	JUEGOS Y APUESTAS LA PERLA	19/09/2022	Ajuste por diferencia en ca		(WPS) NC	0,00	3.902.372,00	3.902.372,00	
	JUEGOS Y APUESTAS LA PERLA	19/09/2022	Ajuste por diferencia en ca		(WPS) NC	0,00	1.325.248,02	5.227.620,02	
	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA	30/09/2022	Ajuste por diferencia en ca		(WPS) NC	0,00	19.924.062,91	25.151.682,93	
Total 421020 DIFERENCIA EN CAMBIO						0,00	25.151.682,93	25.151.682,93	

Figura 36.

Impuestos estimados para Retención en la fuente, IVA e ICA.

IMPUESTOS ESTIMADOS OCTUBRE		
IMPUESTOS	FECHA DE PAGO	VALOR ESTIMADO
IVA	N/A	N/A
RETEICA	N/A	N/A
RETENCION EN LA FUENTE	21-oct-22	\$ 72.321.172

Figura 37.

Cálculo para Retención en la fuente

CONCEPTO	VALOR
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	\$ 2.094.000
HONORARIOS DECLARANTES 11%	\$ 975.955
COMISIONES DECLARANTES 11%	\$ 434.512
SERVICIOS GENERALES NO DECLARANTES 6%	\$ 48.600
SERVICIOS GENERALES DECLARANTES 4%	\$ 908.921
SERVICIOS TRANSPORTE DE CARGA 1%	\$ 10.145
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES 3,5%	\$ 530.301
RETENCION POR COMPRAS (DECLARANTES) 2.5%	\$ 176.135
RETENCION POR COMPRAS (NO DECLARANTES) 3.5%	\$ 55.802
AUTO RETENCION RENTA ESPECIAL 0,8%	\$ 67.086.801
TOTAL	\$ 72.321.172

3.1.2.2 Diligenciar el formulario 300 a través de la plataforma de la DIAN (IVA).

Se diligenció el respectivo formulario de IVA (Impuesto al Valor Agregado) por medio de la plataforma de la DIAN. Aquí se conduce directamente a la página de la DIAN, con el propósito de llenar las casillas correspondientes con los valores indicados, estos mismos se bajan del software contable World Office.

Para la declaración de IVA, se baja la información del software, teniendo en cuenta los conceptos relacionados en ventas, por compras, por servicios, honorarios, arrendamientos, devoluciones, comisiones, entre otros. Ya que con la ayuda de los libros auxiliares les permite tener más detallado, claro y preciso estos respectivos conceptos y valores para poder cancelar ante la DIAN.

El otro punto a seguir, es sacar los valores del software contable Office, lo que son el impuesto del 19%, 5% y los exentos a una hoja de borrador; con el fin de pasar esta información a la DIAN.

Por consiguiente, se traslada a la plataforma de la DIAN, donde se conduce a la pestaña de usuario registrado, se coloca el número de cedula o NIT y su respectiva contraseña. Ahí mismo se partía al punto de diligenciar el formato.

Por último, se pasa los valores a declarar al formulario de IVA, donde se descarga el pago, el cual corresponde al 490, que es llamado Recibo Oficial de Pago de Impuestos Nacionales. Esta declaración se le envía al representante legal, para que esta persona realice el pago correspondiente según la fecha del calendario académico.

Figura 38.

Libros auxiliares IVA.

WORLD POS SOLUTIONS SAS									
Libro Auxiliar entre el 01/09/2022 y el 31/10/2022									
Cuenta	Tercero	Fecha	Nota	Cheque	Doc Num	Debitos	Creditos	Saldo	
24080103 IVA GENERADO VENTAS 19%	SEAPTO S.A.	01/09/2022	SEGUN REMISION N° 731		(WPS) FV FW 444	0,00	3.264.668,00	3.264.668,00	
	MATRIXTEC SAS	02/09/2022	SEGUN DO N° 131		(WPS) FV FW 446	0,00	1.704.300,00	4.968.968,00	
	JER S.A.	03/09/2022	CAPACITACION DE MANTENIMIENTO Y REPARACION		(WPS) FV FW 447	0,00	1.102.000,00	6.070.968,00	
	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA SA	02/09/2022	SERVICIOS PRESTADOS EN FABRICA DE SOPHARE		(WPS) FV FW 448	0,00	3.566.800,00	9.637.768,00	
	RECAUDO BOBOTA SAS	02/09/2022	TERMINAL WIZAMPOS Q2 FULL BAND + BIOSIC Ra		(WPS) FV FW 449	0,00	669.652.467,00	10.307.420,00	
	COMERCIALIZADORA LOTTREED SAS	02/09/2022	TERMINAL WIZAMPOS Q2 FULL BAND + BIOSIC Ra		(WPS) FV FW 450	0,00	892.869.956,00	11.199.289,00	
	CONSULTORES TECNOLOGICOS SAS	06/09/2022	DOS MESES DE INFRAESTRUCTURA DEL ALGOMMI		(WPS) FV FW 451	0,00	5.646.036,00	16.845.325,00	
	DATACENTER COLOMBIA S.A.S.	09/09/2022	SEGUN REMISION N° 738		(WPS) FV FW 453	0,00	7.146,00	16.852.471,00	
	CONSULTORES TECNOLOGICOS SAS	09/09/2022	SEGUN REMISION N° 738		(WPS) FV FW 454	0,00	993.676,00	17.846.147,00	
	MATRIXTEC SAS	14/09/2022	SEGUN REMISION NO. 737		(WPS) FV FW 455	0,00	2.508,00	17.848.655,00	
	EMPRESA DE TRANSPORTE COLECTIVO DEL ORIENTE S.A.	14/09/2022	DEBANCILLOS CORRESPONDIENTES A LOS SERVICIOS		(WPS) FV FW 456	0,00	1.968.000,00	19.816.655,00	
	IT SISTEMAS Y SOLUCIONES SAS	24/09/2022	SEGUN REMISION N° 738		(WPS) FV FW 462	0,00	123.624,00	20.040.279,00	
	RECAUDO BOBOTA SAS	28/09/2022	SEGUN REMISION NO. 737		(WPS) FV FW 463	0,00	81.860,00	20.122.139,00	
	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	30/09/2022	DIANE DE IMPUESTO BIMESTRAL IV (JULIO-AGOST)		(WPS) NC 1531	69.074.767,00	0,00	15.047.372,00	
	SANCHEZ PRADO MARIA ALEJANDRA	30/09/2022	SEGUN REMISION N° 743		(WPS) FV FW 465	0,00	37.810,00	15.085.182,00	
	MATRIXTEC SAS	07/10/2022	DOS MESES DE INFRAESTRUCTURA DEL ALGOMMI		(WPS) FV FW 469	0,00	2.637.738,00	17.722.920,00	
	DATACENTER COLOMBIA S.A.S.	08/10/2022	DEBANCILLOS CORRESPONDIENTES A LOS SERVICIOS		(WPS) FV FW 470	0,00	3.868.000,00	21.590.920,00	
	MATRIXTEC SAS	08/10/2022	SEGUN REMISION N° 743		(WPS) FV FW 471	0,00	2.315.825,00	23.906.745,00	
	DATACENTER COLOMBIA S.A.S.	12/10/2022	SEGUN REMISION N° 746		(WPS) FV FW 472	0,00	1.012.925,00	24.919.670,00	
	MATRIXTEC SAS	12/10/2022	SEGUN REMISION N° 746		(WPS) FV FW 473	0,00	2.018.634,00	26.938.304,00	
	SOLUCIONES EN RED SAS	12/10/2022	SEGUN DO N° 131		(WPS) FV FW 474	0,00	1.704.300,00	28.642.604,00	
	APROVEDORES DE RISARALDA S.A.	19/10/2022	SEGUN REMISION N° 745		(WPS) FV FW 477	0,00	12.673,00	28.655.277,00	
	CONSULTORES TECNOLOGICOS SAS	20/10/2022	SEGUN REMISION N° 745		(WPS) FV FW 478	0,00	303.148,00	28.958.425,00	
	COMERCIALIZADORA COLOMBIANA DE FRANQUICIAS S.A.S.	20/10/2022	SEGUN REMISION N° 748		(WPS) FV FW 479	0,00	1.220.282,00	30.178.707,00	
		20/10/2022	SEGUN REMISION N° 748		(WPS) FV FW 480	0,00	17.860,00	30.196.567,00	
		24/10/2022	SEGUN REMISION N° 750		(WPS) FV FW 482	0,00	11.620,00	30.208.187,00	
Total 24080103 IVA GENERADO VENTAS 19%						69.074.767,00	1.589.703.736,00	3.520.628.969,00	1.589.703.736,00
24080108 IVA TRANSITORIO REMISIONES	SEAPTO S.A.	01/09/2022	REMISION		(WPS) REM 731	0,00	3.264.668,00	3.264.668,00	
	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA SA	02/09/2022	DEVOLUCION DE REMISION DE LA FV FW 444		(WPS) DREM FW 287	3.264.668,00	0,00	0,00	
	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA SA	02/09/2022	REMISION		(WPS) REM 732	0,00	669.652.467,00	669.652.467,00	
	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA SA	02/09/2022	ANULADA		(WPS) REM 733	0,00	892.869.956,00	1.562.522.423,00	
	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA SA	02/09/2022	DEVOLUCION DE REMISION DE LA FV FW 449		(WPS) DREM FW 288	669.652.467,00	0,00	1.562.522.423,00	
	COMERCIALIZADORA LOTTREED SAS	02/09/2022	DEVOLUCION DE REMISION DE LA FV FW 450		(WPS) DREM FW 289	892.869.956,00	0,00	892.869.956,00	
	CONSULTORES TECNOLOGICOS SAS	07/09/2022	REMISION		(WPS) REM 734	0,00	17.315,00	910.181,00	
	DATACENTER COLOMBIA S.A.S.	08/09/2022	REMISION		(WPS) REM 735	0,00	7.146,00	917.327,00	
	CONSULTORES TECNOLOGICOS SAS	08/09/2022	REMISION		(WPS) REM 736	0,00	964.450,00	1.881.777,00	
	COMERCIALIZADORA LOTTREED SAS	08/09/2022	ANULADA		(WPS) DREM FW 291	0,00	7.146,00	1.888.923,00	
	CONSULTORES TECNOLOGICOS SAS	09/09/2022	DEVOLUCION DE REMISION DE LA FV FW 452		(WPS) DREM FW 292	17.315,00	0,00	1.906.238,00	
	DATACENTER COLOMBIA S.A.S.	09/09/2022	ANULADA		(WPS) DREM FW 293	7.146,00	0,00	1.913.384,00	
	CONSULTORES TECNOLOGICOS SAS	09/09/2022	ANULADA		(WPS) DREM FW 294	0,00	0,00	1.913.384,00	
	DATACENTER COLOMBIA S.A.S.	09/09/2022	DEVOLUCION DE REMISION DE LA FV FW 454		(WPS) DREM FW 295	964.450,00	0,00	2.877.834,00	
	CONSULTORES TECNOLOGICOS SAS	14/09/2022	REMISION		(WPS) REM 737	0,00	2.508,00	2.880.342,00	

Figura 39.*Cálculo IVA.*

CONCEPTO	IVA
IVA GENERADO EN VENTAS 19%	\$ 1.589.703.736,00
IVA POR COMPRAS 19%	\$ 20.687.425,00
IVA POR SERVICIOS 19%	\$ 1.866.494,40
IVA POR HONORARIOS 19%	\$ 1.425.000,00
IVA POR ARRENDAMIENTOS	\$ 4.921.112,00
IVA POR IMPORTACIONES	\$ 1.121.530.000,00
IVA POR DEVOLUCIONES EN VENTAS 19%	\$ 7.948.075,00
IVA DESCONTABLE COMISIONES 19%	\$ 160,00
IVA POR COMPRAS 5%	\$ 49.889,00
RETENCION DE IVA PRACTICADAS POR CLIENTES	\$ 234.378.363,00
TOTAL	\$ 196.897.217,60

3.1.2.3 Diligenciar el formulario 350 a través de la plataforma de la DIAN (Retención en la fuente).

Se diligencio de manera efectiva el formulario 350, el cual corresponde a la retención en la fuente, por medio de la plataforma de la DIAN.

Para el diligenciamiento de retención en la fuente, tiene el mismo proceso del IVA, el cual consiste en bajar la información por el software contable World Office, teniendo en cuenta los libros auxiliares, y la fecha indicada a la cual se va a declarar. Además, se debe hacer un cálculo, donde se pueda observar todas las cuentas con sus respectivos conceptos, con el fin de sacar el valor estimado, para este caso, se coloca el valor correspondiente por cada concepto de retención, y así sumar cuanto daría a pagar.

Figura 40.*Impuestos estimados para Retención en la fuente.*

IMPUESTOS ESTIMADOS OCTUBRE		
IMPUESTOS	FECHA DE PAGO	VALOR ESTIMADO
RETENCION EN LA FUENTE	21-oct-22	\$ 72.321.172





Figura 41.

Calculo para hallar la retención en la fuente.

CONCEPTO	VALOR
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	\$ 2.094.000
HONORARIOS DECLARANTES 11%	\$ 975.955
COMISIONES DECLARANTES 11%	\$ 434.512
SERVICIOS GENERALES NO DECLARANTES 6%	\$ 48.600
SERVICIOS GENERALES DECLARANTES 4%	\$ 908.921
SERVICIOS TRANSPORTE DE CARGA 1%	\$ 10.145
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES 3,5%	\$ 530.301
RETENCION POR COMPRAS (DECLARANTES) 2.5%	\$ 176.135
RETENCION POR COMPRAS (NO DECLARANTES) 3.5%	\$ 55.802
AUTO RETENCION RENTA ESPECIAL 0,8%	\$ 67.086.801
TOTAL	\$ 72.321.172

Figura 42.


Formulario 350 Retención en la fuente.

		Declaración Retenciones en la Fuente		PRIVADA	350
1. Año 2022		3. Período 9		4. Número de formulario 3505668144399	
Espacio reservado para la DIAN 		 (415)71021240004(020) 000350566814439 9			
5. Número de Identificación Tributaria (NIT) 9010131501		6. DV 1	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre
11. Razón social WORLD POS SOLUTIONS SAS					12. Cód. Dirección seccional 3 2
Si es una corrección indique: 25. Cód. anterior		26. No. Formulario anterior	96. Autorretenedores Personas Jurídicas exoneradas de aportes (Art. 114-1 E.T.) Actividad económica principal 6201		97. Tarifa 0 - 8
A título de impuesto sobre la renta y complementario					
Concepto		Base sujeta a retención para pagos o abonos en cuenta		Retenciones a título de renta	
Rentas de trabajo	27	13,457,000	52	2,094,000	
Rentas de pensiones	28	0	53	0	
Honorarios	29	8,872,000	54	976,000	
Comisiones	30	7,242,000	55	435,000	
Servicios	31	23,823,000	56	968,000	
Rendimientos financieros e intereses	32	0	57	0	
Arrendamientos (Muebles e inmuebles)	33	15,151,000	58	530,000	
Regalías y explotación de la propiedad intelectual	34	0	59	0	
Dividendos y participaciones	35	0	60	0	
Compras	36	6,627,000	61	232,000	
Transacciones con tarjetas débito y crédito	37	0	62	0	
Contratos de construcción	38	0	63	0	
Enajenación de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de tránsito	39	0	64	0	
Loterías, rifas, apuestas y similares	40	0	65	0	
Otros pagos sujetos a retención	41	0	66	0	
Contribuyentes exonerados de aportes (art. 114-1 E.T.)	42	8,385,939,000	67	67,088,000	
Ventas	43	0	68	0	
Honorarios	44	0	69	0	
Comisiones	45	0	70	0	
Servicios	46	0	71	0	
Rendimientos financieros	47	0	72	0	
Pagos mensuales provisionales de carácter voluntario (hidrocarburos y demás productos mineros)	48	0	73	0	
Otros conceptos	49	0	74	0	
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países sin convenio	50	0	75	0	
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países con convenio vigente	51	0	76	0	
Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas	77			0	
Total retenciones renta y complementario	78			72,323,000	
Retenciones practicadas por otros impuestos					
A título de IVA					
A responsables del impuesto sobre las ventas	79			0	
Practicadas por servicios a no residentes o no domiciliados	80			0	
Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas	81			0	
Total retenciones IVA	82			0	
Retenciones impuesto timbre nacional	83			0	
Retenciones contribución laudos arbitrales	84			0	
Total retenciones	85			72,323,000	
Sanciones	86			0	
Total retenciones más sanciones	87			72,323,000	
88. No. Identificación signatario		89. DV		90. Pago total \$ <input type="text" value="0"/>	
981. Cód. Representación <input type="text"/>		 <p> 997. Especial de Retención (Fecha) 2022-10-21 / 07:40:51 AM Fecha Acuse de Recibo 2022-10-21 / 07:40:51 AM Firmado </p>		996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo 91000966776099	
Firma del declarante o de quien lo representa					
982. Código Contador o Revisor Fiscal <input type="text"/>					
Firma Contador o Revisor Fiscal 994. Con salvedades <input type="checkbox"/>					
983. No. Tarjeta profesional 20222433806488					

Por finalizar, se pasa los valores a declarar al formulario de Retención en la fuente, donde se descarga el pago, el cual corresponde al 490, que es llamado Recibo Oficial de Pago de Impuestos Nacionales. Esta declaración se le envía al representante legal, para que esta persona realice el pago correspondiente según la fecha del calendario académico.

Figura 43.

Formulario 490 IVA.

DIAN		Recibo Oficial de Pago Impuestos Nacionales			PRIVADA	490	
1. Año: 2022		2. Concepto: 61		3. Período: 9		4. Número de formulario: 4910619230780	
Espacio reservado para la DIAN				Número de formulario: 4910619230780			
5. Número de Identificación Tributaria: 9010131501		6. DV: 1		7. Primer apellido		8. Segundo apellido	
9. Primer nombre		10. Otros nombres		11. Razón social: WORLD POS SOLUTIONS SAS		12. Cód. Dirección: 312	
23. No. Título judicial		24. Si es gran contribuyente, marque "X"		25. Fecha de depósito: Año Mes Día		26. Cuota No. 1 De 1	
30. No. Acto oficial		31. Fecha del acto oficial		32. Fecha para el pago de este recibo: 20221021		33. Cód. Tributo: 3505668144399	
34. Valor pago sanciones: 0		35. Valor pago intereses de mora: 0		36. Valor pago impuesto: 72,323,000		37. Cód. Tributo: 3505668144399	
 (415)770721248984(8020)89872000009010131506100(3900)00000072323000(96)20221021							
37. Tipo de Documento		38. Número de Identificación Tributaria (NIT)		39. DV		40. Apellidos y nombres del deudor solidario o subsidiario	
44. Razón social		45. Dirección		46. Teléfono		47. Cód. Municipio: 11	
998. Código deudor		997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora		999. Pago total \$: 72,323,000		996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo	
Firma deudor solidario o subsidiario							
20222355168582							

3.1.3 Diseñar un manual de procedimiento que contribuya al mejoramiento del cierre contable mensual de la empresa World Pos Solutions SAS; para la apropiada toma de decisiones financieras.

4.Diagnóstico final

Es fundamental contar con un profesional idóneo, ya que con la ayuda de este permitirá llevar a cabo estrategias competitivas frente al mercado laboral, además un profesional calificado se considera como la clave de éxito para cualquier tipo de organización.

Una vez ya finalizada la pasantía en la empresa World Pos Solutions SAS, se analiza que el objetivo principal del plan de trabajo, fue exitoso e igualmente las actividades se realizaron de manera efectiva. Así mismo se observó que esta misma necesitaba de un Manual de procedimientos sobre el cierre contable mensual. Como pasante de Contaduría Pública, se diseñó el respectivo manual de procedimientos, el cual contribuya al mejoramiento del cierre contable mensual con el fin de tomar decisiones financieras para su crecimiento y desarrollo en el mercado laboral, es así, que esta tiene como propósito satisfacer las necesidades básicas del área contable y financiera, porque permite tener un mayor control en las diferentes operaciones y tener una información más clara y acertada.

De esta manera se implementó la actualización de la información contable y financiera de la empresa World Pos Solutions SAS pues; con la ayuda de este objetivo, se logró conseguir dentro de la organización el registro de las causaciones de compras, los gastos para caja menor, como también las cuentas pendientes de pago, las conciliaciones de productos bancarios, informes de las cuentas bancarias de cada país, por medio del software contable Office, donde aquí se plasma todo

lo que se lleva diariamente, y que por tal razón son realizadas satisfactoriamente, ya que la empresa al tener toda esta información ordenada, clasificada, verificada y evaluada, les permite conocer la estabilidad y solvencia de la empresa.

Por otra parte, se realizó el fortalecimiento para la aplicación de la normatividad tributaria en la empresa World Pos Solutions SAS, donde se tuvo en cuenta la información que se baja por medio del software contable, aquí los libros auxiliares especifican cada cuenta con su respectivo concepto, el cual se hizo más fácil el cálculo para cada uno de estos impuestos. Para finalizar se diligencio los formularios 300 (IVA) y el 350 (Retención en la fuente) a través de la plataforma de la DIAN.

Por último, se diseñó el manual de procedimientos que contribuya al mejoramiento del cierre contable a través de un formato de Word, donde se llevó a cabo las actividades que se realizan mensualmente, y le permitió a WPOSS una gran productividad de las actividades diarias, las cuales fueron coherentes y concisos con la información que se planteó. Así mismo, con la colaboración de este tercer objetivo, se hizo visible la importancia de utilizar el manual de procedimientos del cierre contable mensual, donde se recopiló toda la información correspondiente, se registros todas las operaciones de acuerdo con cada actividad, además se verifico y se analizó la información que fue obtenida por medio del software contable Office, para el mejoramiento de la información contable.

Conclusiones

Este trabajo se realizó con el fin de llevar a cabo las actividades y la naturaleza de las pasantías, modalidad de grado que fueron realizadas en el segundo semestre del 2022 por la estudiante Angie Paola Vargas Sánchez, del décimo semestre, las cuales fueron realizadas en la empresa World Pos Solutions.

De acuerdo a lo planteado anteriormente, en optimizar los procesos contables, financieros y tributarios en la empresa WPOSS, con el fin de tomar decisiones precisas para su crecimiento y competitividad en el mercado; se alcanzó lograr en un plazo establecido, en periodo de pasantías, los objetivos y actividades del informe. Así mismo encontramos resultados gratificantes y cabe destacar que son de debida importancia para el desempeño y desarrollo económico, financiero de la empresa.

Los objetivos propuestos para el cumplimiento de las actividades, fueron los siguientes: Como primer objetivo, consistía en actualizar la información contable y financiera de la empresa WPOSS, en este primer objetivo se alcanzó lograr lo que se esperaba, el cual implicaba al registro y causación correspondiente de las facturas de compras, gastos para caja menores, cuentas pendientes de pago, conciliaciones de productos bancarios y así mismo el respectivo registro de liquidaciones de planillas de aportes a la seguridad social de la empresa World Pos Solutions; en este objetivo es primordial, ya que, con la ayuda de estos, permite llevar una contabilidad más ordenada y eficiente, para la realización correspondiente de los estados financieros, informes bancarios, revisión de cartera y de las declaraciones que se presentan durante el año.

Como segundo objetivo, el cual abarcaba en fortalecer la aplicación de la normatividad tributaria de la empresa World Pos Solutions SAS., en este punto se obtuvo excelentes frutos, el cual abordaba sobre bajar la información requerida a través del software contable World Office con el fin de diligenciar los formularios de IVA y retención en la fuente por medio de la plataforma de la DIAN (Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales). Se concluye que gracias a estas actividades las cuales permitieron dar solución a los objetivos; ya que son importantes para el buen funcionamiento, control y rentabilidad de la empresa. Además, le permite regular la economía del país, al llevar a cabo los impuestos correspondientes.

Como último objetivo, el cual consistía diseñar un manual de procedimientos que contribuya al mejoramiento del cierre contable mensual de la empresa World Pos Solutions, para la apropiada toma de daciones; de acuerdo a este objetivo, se llevó a cabo varias actividades, dentro del mismo; las cuales eran, recopilar la mayor información posible, con el fin de elaborar el manual los cierres que se realizan mensualmente dentro de la empresa, Por lo tanto. Se obtuvo un gran desempeño a la hora de realizar esta guía, ya que se tuvo el acompañamiento del Representante legal, los analistas contables, el director Financiero y los auxiliares contables, Para finalizar, se concluye que las pasantías están encaminadas en adquirir mayor conocimiento, experiencia, aptitud y abrir campo laboral al realizar las actividades que correspondan a esta área en particular como son las ciencias contables y financieras.

Recomendaciones

Una vez concluido el trabajo, destacando la situación en la cual se encuentra la empresa World Pos Solutions S.A.S (WPOSS) se detalla que está no tiene ninguna dificultad en el desarrollo de sus actividades, cada quien realiza sus funciones de forma eficiente, clara y concisa. Además, el ambiente laboral es agradable, donde los empleados pueden trabajar sin ningún problema en especial.

Con la ayuda del pasante contable, se realizó la optimización de los procesos contables, financieros y tributarios de la empresa WPOSS; los cuales fueron satisfactorios, tanto para la empresa como para la estudiante Angie Paola Vargas Sánchez del programa de Contaduría Pública. De tal manera; la organización no se le dará recomendaciones, teniendo en cuenta que estas son vitales para mejorar el funcionamiento y desarrollo competitivo. Por lo tanto, las conclusiones planteadas anteriormente acerca de los objetivos, se da por hecho; es decir. que todo lo expuesto se llevó a cabo para el manejo adecuado y oportuno de la empresa, es así, que no se sugiere o se recomienda algo en específico, ya que la organización WPOSS posee una buena funcionalidad, además tiene definido sus objetivos, sus roles y tareas.

Referencias

- ACE Red de Conocimientos Electorales . (2022). Marco Legal. Obtenido de <https://aceproject.org/main/espanol/ei/eic.htm>
- Catarina. (2009). Capítulo 2. Empresa. Obtenido de http://catarina.udlap.mx/u_dl_a/tales/documentos/load/hidalgo_s_mi/capitulo2.pdf
- Colombia, U. P. (enero de 2018). Procedimiento Tributario. Obtenido de <https://www.unipiloto.edu.co/descargas/PROCEDIMIENTO-TRIBUTARIO-2018.pdf>
- Conchas, L. (02 de abril de 2021). ¿Qué significa enfoque conceptual? Obtenido de <https://aleph.org.mx/que-significa-enfoque-conceptual>
- Congreso de la República, ley 43 de 1990, Artículo 1. (s.f.). Ley 43 de 1990. Obtenido de https://www.mineducacion.gov.co/1621/articles-104547_archivo_pdf.pdf
- Contenidos, P. (27 de agosto de 2020). Concepto de optimizar. Obtenido de <https://neoattack.com/neowiki/optimizar/>
- DIAN, Resolución Número 000013, Artículo 1. (11 de febrero de 2021). 000013 11 FEB 2021-DIAN. Obtenido de <https://www.dian.gov.co/normatividad/Normatividad/Resoluci%C3%B3n%20000013%20de%2011-02-2021.pdf>
- Dobaño, R. (2 de agosto de 2022). ¿Por qué es importante llevar la contabilidad en una empresa? Obtenido de <https://getquipu.com/blog/llevar-la-contabilidad-en-una-empresa/>

Ebook. (2020). Cierre contable: qué es, cómo se realiza y todo lo que debes saber. Obtenido de [https://f.hubspotusercontent10.net/hubfs/2353964/%5BOfertas%20de%20Contenido%5D/%5BE CUADOR%5D/eBook%20-%20Todo%20lo%20que%20necesitas%20saber%20sobre%20un%20cierre%20contable.pdf](https://f.hubspotusercontent10.net/hubfs/2353964/%5BOfertas%20de%20Contenido%5D/%5BE%20CUADOR%5D/eBook%20-%20Todo%20lo%20que%20necesitas%20saber%20sobre%20un%20cierre%20contable.pdf)

Elizalde, L. (septiembre de 2019). El proceso contable según las normas internacionales de. Obtenido de <file:///C:/Users/WPOSS/Downloads/813-Texto%20del%20art%C3%ADculo-3540-2-10-20190915.pdf>

Estatuto tributario, Título II- Deberes y Obligaciones Formales, Artículo 617. (2022). Estatuto Tributario, Sistema de facturación. Obtenido de <https://estatuto.co/616-1>

Flórez Quintero, D. M. (2019). Apoyo de Procesos Contables, Tributarios y Administrativos a las Asociaciones Comunitarias en el Marco del Proyecto. Obtenido de https://repository.ucc.edu.co/bitstream/20.500.12494/15229/2/2019_apoyo_procesos_contables.pdf

Florez Sánchez, E. (2019). Importancia del procedimiento tributario. Obtenido de <https://blacolombia.com/importancia-del-procedimiento-tributario/> Función Pública, Decreto 2420 de 2015, Normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de información. (14 de diciembre de 2015). Normas de Contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de información. Obtenido de <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=76745>

Función Pública, Ley 1314 de 2009, Artículo 1. (s.f.). Ley 1314 de 2009. Obtenido de <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=36833>

Gerencie.com. (11 de marzo de 2022). Matriz DOFA Gerencie.com. Obtenido de

<https://www.gerencie.com/para-que-sirve-la-matriz-dofa.html>

Gil, S. (13 de Julio de 2015). Contabilidad. Obtenido de

<https://economipedia.com/definiciones/contabilidad.html>

Jiménez Lobo, A. P., & Quintero Quintero, M. (2014). diagnóstico de los procesos contables y

tributarios de las ferreterías en la ciudad de Ocaña Norte de Santander. Obtenido de

<http://repositorio.ufpso.edu.co/bitstream/123456789/1164/1/25170>

Loggro. (24 de noviembre de 2021). Cierre contable ¿Cuándo se debe hacer y qué hay que tener en

cuenta? Obtenido de [https://loggro.com/blog/articulo/cierre-contable-cuando-se-debe-](https://loggro.com/blog/articulo/cierre-contable-cuando-se-debe-hacer-y-que-hay-que-tener-en-cuenta/)

[hacer-y-que-hay- que-tener-en-cuenta/](https://loggro.com/blog/articulo/cierre-contable-cuando-se-debe-hacer-y-que-hay-que-tener-en-cuenta/)

Mheducation. (2004). La empresa y su organización. Obtenido de

<https://www.mheducation.es/bcv/guide/capitulo/8448199359.pdf>

Mihi Ramírez, A., & Rivera Rodríguez, H. (enero de 2009). El mejoramiento continuo. Obtenido de

<https://repository.urosario.edu.co/handle/10336/3784#:~:text=El%20mejoramiento%20continuo>

[%20es%20un,optimizaci%C3%B3n%20de%20las%20capacidades%20organizativas.](https://repository.urosario.edu.co/handle/10336/3784#:~:text=El%20mejoramiento%20continuo%20es%20un,optimizaci%C3%B3n%20de%20las%20capacidades%20organizativas.)

Morera Cruz, J. (17 de abril de 2012). Mejoramiento continuo. Definiciones e importancia.

Obtenido de <https://www.gestiopolis.com/definiciones-del-mejoramiento-continuo/>

Norma Internacional de Contabilidad 1. Presentación de Estados Financieros. (2005). Norma Internacional de Contabilidad 1 presentación de Estados Financieros. Obtenido de https://www.mef.gob.pe/contenidos/conta_publ/con_nor_co/vigentes/nic/1_NIC.pdf

Román Morales, L. (2008). ¿Qué es la empresa? Obtenido de https://rei.iteso.mx/bitstream/handle/11117/5067/que_es_la_empresa.pdf?sequence=2&isAllowed=y

UVR Correctores de textos. (26 de noviembre de 2018). Consejos para construir los marcos de tu tesis. Obtenido de <https://www.uvrcorrectoresdetextos.com/post/2018/11/26/consejos-para-construir-los-marcos-de-tu-tesis>

Vallejo Macías, N., & Zirufu, B. (01 de abril de 2022). Proceso contable y su influencia en la toma de decisiones de la Empresa Frenos. Obtenido de <file:///C:/Users/WPOSS/Downloads/3837-20385-3-PB.pdf>

Zarate, D. (13 de enero de 2021). Mejora continua en las empresas: todo para implementarla. Obtenido de <https://blog.hubspot.es/sales/mejora-continua-empresas>

Apéndice

[Manual de procedimientos para el cierre contable mensual de la empresa WPOSS.](#)