	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(59)

RESUMEN – TRABAJO DE GRADO

AUTORES	Anyuris Carolina Morales Ospino		
FACULTAD	Ciencias Administrativas y Económicas		
PLAN DE ESTUDIOS	Contaduría Publica		
DIRECTOR	Volmar Andrés Pacheco Pedrozo		
TÍTULO DE LA TESIS	Registros contables y presentación de Impuestos Nacionales mediante el Sistema Contable World Office en el establecimiento de comercio Droguería La Nueva		
TITULO EN INGLES	Accounting records and presentation of National Taxes through the World Office Accounting System in the Droguería La Nueva business establishment		
RESUMEN (70 palabras)			
<p>Los registros contables y presentación de impuestos nacionales mediante el sistema contable world office en el establecimiento de comercio droguería La Nueva, es muy importante ya que según la reforma tributaria establecida mediante la Ley 1819 de 2016, introdujo una gran cantidad de normas para definir cómo se determina el impuesto de renta y el ahora denominado impuesto de sociedades, en el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y costos.</p>			
RESUMEN EN INGLES			
<p>The accounting records and presentation of national taxes through the world office accounting system in the La Nueva drugstore business establishment, is very important since according to the tax reform established by Law 1819 of 2016, it introduced a large number of rules to define how determines the income tax and the now called corporate tax, on the value of assets, liabilities, equity, income and costs.</p>			
PALABRAS CLAVES	Impuestos, Contabilidad, Registros, Establecimiento, Droguería.		
PALABRAS CLAVES EN INGLES	Taxes, Accounting, Records, Establishment, Drugstore.		
CARACTERISTICAS			
PÁGINAS: 59	PLANOS:	ILUSTRACIONES:	CD-ROM:



Vía Acolsure, Sede el Algodonal, Ocaña, Colombia - Código postal: 546552
 Línea gratuita nacional: 01 8000 121 022 - PBX: (+57) (7) 569 00 88
 atencionalciudadano@ufpso.edu.co - www.ufpso.edu.co

REGISTROS CONTABLES Y PRESENTACION DE IMPUESTOS NACIONALES
MEDIANTE EL SISTEMA CONTABLE WORLD OFFICE EN EL ESTABLECIMIENTO DE
COMERCIO DROGUERIA LA NUEVA

AUTOR

ANYURIS CAROLINA MORALES OSPINO

Trabajo de grado presentado para obtener el título de Contador Público bajo la modalidad de
pasantías

Director

VOLMAR ANDRES PACHECO PEDROZO

Magister en análisis de problemas políticos económicos e internacionales contemporáneos

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER OCAÑA
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONOMICAS
PLAN DE ESTUDIO CONTADURIA PUBLICA

Ocaña, Colombia

Septiembre de 2021

Agradecimientos

En el presente trabajo agradezco a Dios por ser mi guía y acompañarme en el transcurso de mi vida, brindándome paciencia y sabiduría para culminar con éxito mis metas propuestas.

A mis padres por ser mi pilar fundamental y haberme apoyado incondicionalmente, pese a las adversidades e inconvenientes que se presentaron.

Agradezco a mi director de pasantía Esp. VOLMAR ANDRES PACHECO PEDROZO, quien, con su experiencia, conocimiento y motivación me oriento en el trabajo.

Agradezco a los todos docentes que, con su sabiduría, conocimiento y apoyo, motivaron a desarrollarme como persona y profesional en la Universidad Francisco de Paula Santander Ocaña.

Índice

Capítulo 1. Registros Contables y Presentación de Impuestos Nacionales mediante el Sistema Contable World Office en el establecimiento de Comercio Droguería la Nueva.....	1
1.1 Descripción breve de la empresa.....	1
1.1.1 Misión.....	1
1.1.2 Visión.....	1
1.1.3 Objetivo de la empresa	2
1.1.4 Descripción de la estructura organizacional.....	2
1.1.5 Descripción de la dependencia	3
1.2 Diagnóstico inicial de la dependencia asignada	4
1.2.1 Planteamiento del problema.	5
1.3 Objetivos	5
1.3.1 General.....	5
1.3.2 Específicos.....	5
1.4 Descripción de las actividades	5
Capítulo 2. Marco referencial	7
2.1 Marco conceptual	7
2.1.1 Empresa.	7
2.1.2 Registros contables.	7
2.1.3 Factura de compra	7
2.1.4 Factura de venta.....	7
2.1.5 Software world office	8
2.1.6 Inventario.....	8
2.1.7 Impuestos nacionales.....	8
2.2 Marco legal.....	9
Capítulo 3. Informe de Cumplimiento del Trabajo.....	12
3.1 Presentación de resultados	12
3.1.1 Parametrizar el sistema contable World Office mediante la creación e ingreso de información útil para su buen manejo y funcionamiento.	13
3.1.2 Lograr un control y confiabilidad de la información contable mediante la sistematización que contribuya en la toma de decisiones administrativa y de impuestos.....	17
3.1.3 Contribuir con el cumplimiento de las exigencias de la normatividad vigente.....	20
Capítulo 4. Diagnostico final	27
Capítulo 5. Conclusiones	28
Capítulo 6. Recomendaciones.....	29
Referencias.....	30
Apéndices.....	32

Lista de tablas

Tabla 1 <i>Diagnóstico inicial de la dependencia asignada</i>	4
Tabla 2 <i>Descripción de las actividades</i>	5

Lista de figuras

<i>Figura 1.</i> Estructura Organizacional Droguería La Nueva.....	2
<i>Figura 2.</i> Línea de tiempo Ley de crecimiento económico.....	22

Lista de apéndices

Apéndice A. Ingreso de facturas de compra	33
---	----

Resumen

Los registros contables y presentación de impuestos nacionales mediante el sistema contable world office en el establecimiento de comercio droguería La Nueva, es muy importante ya que según la reforma tributaria establecida mediante la Ley 1819 de 2016, introdujo una gran cantidad de normas para definir cómo se determina el impuesto de renta y el ahora denominado impuesto de sociedades.

De acuerdo con lo establecido en el “Artículo 21-1. Para la determinación del impuesto sobre la renta y complementarios, en el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos, los sujetos pasivos de este impuesto obligados a llevar contabilidad aplicarán los sistemas de reconocimientos y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia.

Cuando la ley tributaria remita expresamente a ellas y en los casos en que esta no regule la materia...”, no hay una claridad para liquidar aquellos impuestos diferentes de la renta, como el de industria y comercio y otros. Además, la forma de liquidar los impuestos en las entidades del Grupo 1 es muy diferente a las de Grupo 3 (Moncayo, 2017).

Introducción

En la presente pasantía se establecieron los registros contables y presentación de impuestos nacionales mediante el sistema contable world office en el establecimiento de comercio droguería la Nueva, contribuyendo a la parametrización del sistema contable mediante la creación e ingreso de información útil para su buen manejo y funcionamiento.

De otra parte, se muestra un marco referencial que contiene conceptos y normas relacionadas con el tema desarrollado en la pasantía, lo que origino el control de la información contable mediante la sistematización que contribuyó en la toma de decisiones administrativa y de impuestos, como también se cumplió con las exigencias de la normatividad vigente con el objetivo de evitar sanciones que afecten el patrimonio de la droguería.

Posteriormente y de acuerdo a lo anterior se llegó a conclusiones y recomendaciones para la droguería la Nueva, las cuales se espera sean implementadas para mejorar la situación encontrada al inicio del trabajo de pasantía.

Capítulo 1. Registros Contables y Presentación de Impuestos Nacionales mediante el Sistema Contable World Office en el establecimiento de Comercio Droguería la Nueva

1.1 Descripción breve de la empresa

La droguería La Nueva es un establecimiento de comercio familiar, constituida por dos hermanos en busca de lograr una estabilidad económica y un mejor futuro en su juventud. Ha ofrecido productos farmacéuticos de calidad, excelentes precios a sus clientes por más de 30 años en el sector del Mercado Público de Ocaña, siendo sus principales clientes viajeros de toda la provincia y sus alrededores (Pardo, 2021).

1.1.1 Misión. Droguería la nueva es un establecimiento de comercio dedicado a la venta de medicamentos, productos de nutrición y belleza, creado con el interés económico y social, reconocido por satisfacer con una atención humana, profesional y oportuna las necesidades en la obtención de los mismos esforzándonos en ofrecer los artículos a precios asequibles y de calidad (Pardo, 2021).

1.1.2 Visión. Para el año 2021 Droguería la nueva, será una droguería líder y reconocida en el mercado de la venta de productos farmacéuticos contribuyendo en la mejora de la salud y calidad de vida de nuestros clientes, con un crecimiento constante, impulsado por nuestra convicción de ofrecer a nuestros clientes calidad, variedad, buen precio y servicio de los productos que ofrecemos (Pardo, 2021).

1.1.3 Objetivo de la empresa. Brindar productos de calidad en el sector.

Ofrecer variedad de productos teniendo en cuenta las necesidades de nuestros clientes.

Entregar a nuestros clientes seguridad y confianza en los servicios y productos ofrecidos.

Ser un negocio líder en la venta de productos farmacéuticos.

1.1.4 Descripción de la estructura organizacional. La estructura organizacional es la forma cómo se asignan las funciones y responsabilidades que tiene que cumplir cada miembro dentro de una empresa para alcanzar los objetivos propuestos.



Figura 1. Estructura Organizacional Droguería La Nueva. Fuente Pardo Oscar

1.1.5 Descripción de la dependencia. Para el desarrollo de las pasantía fue asignada el área de contabilidad en el cargo de auxiliar contable para registrar detalladamente las operaciones de la empresa en el software contable World Office es un ERP (Sistema de planificación de recursos empresariales) totalmente integrado, es un programa contable y administrativo para pymes bastante completo ya que abarca muchos procesos contables útiles por que le brinda a los empresarios la tranquilidad de presentar datos relacionados con el pago de cualquier impuesto y los que utilizan día a día son exactos.

De otra parte, se debe decir que este sistema no permite errores en la información, además cuenta con un sistema pos y es muy fácil de usar, además cabe resaltar que este software permite enlazar estrategias y objetivos clave con desempeño y resultados a través de cuatro áreas críticas en cualquier empresa que son: desempeño financiero, conocimiento del cliente, procesos internos de negocio, aprendizaje y crecimiento de la información contable.

La cual siempre va a estar actualizada, además el cliente obtiene un desarrollo y mejoramiento de cada una de las actividades que se realizan en la entidad mediante el software como pagos, comprobantes de egreso, ingreso de facturas de compra y venta, realización de inventario, preparación de información exógena y elaboración de impuestos nacionales. todas las funcionalidades del software siempre están al día con las actualizaciones que la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de Colombia (DIAN) o cualquier organismo de control instauran.

En cuanto a la normatividad este software le permite al empresario llevar paralelamente a contabilidad local con las NIIF. Dentro de las funciones que este tiene la principal, consiste en que un solo documento ya sea factura, comprobante de egreso, recibo de caja u otro, en el sistema podrás realizar la contabilización solo para norma Local o solo para NIIF o para ambas normas (COLGAAP y NIIF), Esto permite que el contador pueda llevar las cuentas de forma separada y generar informes para cada una de las contabilidades.

1.2 Diagnóstico inicial de la dependencia asignada

Tabla 1

Diagnóstico inicial de la dependencia asignada

EMPRESA	FORTALEZAS	DEBILIDADES
DROGUERIA LA NUEVA	- La organización maneja la contabilidad como lo dispone la ley. - La droguería maneja soportes contables - La Droguería Maneja un software de inventario denominado pos que le Permite controlar la entrada y salida de mercancía.	-Los soportes técnicos que requiere el programa a veces son muy demorados lo cual es pérdida de tiempo para la entidad. - Falta de personal capacitado para el manejo del software. Mal manejo en cuanto a la información contable y desactualización de la información en el software
OPORTUNIDADES -Se brindó la oportunidad a que los dueños del establecimiento para que se capaciten en el manejo del sistema contable World Office	FO - Mejoramiento en cuanto a herramientas de trabajo -Mejorar la capacitación del personal en el área contable	DO -Adquisición de nuevos equipos de trabajo. -Contratación de personal acorde a las labores específicas para mejorar el aseguramiento y control de Calidad del área contable
AMENAZAS - Si no se cuentan con los recursos necesarios y los equipos adecuados para el servicio del software no se obtiene un buen funcionamiento del mismo ya que esto produce fallas en el sistema generando más gastos para la empresa cliente.	FA -Tener un adecuado en contable de la para así evitar sanciones o cambios normatividad.	DA -Adquirir a tiempo los documentos y papeles necesarios para cumplir con los requerimientos que el personal de trabajo necesite para mantener actualizada toda la información en el software.

Nota. Fuente Pasante

1.2.1 Planteamiento del problema. ¿Cómo realizar los registros contables y presentación de impuestos nacionales mediante el sistema contable World Office en el establecimiento de comercio droguería la nueva?

1.3 Objetivos

1.3.1 General. Realizar los registros contables y presentación de impuestos nacionales mediante el sistema contable World Office en el establecimiento de comercio droguería la nueva

1.3.2 Específicos. Parametrizar el sistema contable World Office mediante la creación e ingreso de información útil para su buen manejo y funcionamiento

Lograr un control y confiabilidad de la información contable mediante la sistematización que contribuya en la toma de decisiones administrativa y de impuestos

Contribuir con el cumplimiento de las exigencias de la normatividad vigente

1.4 Descripción de las actividades

Tabla 2

Descripción de las actividades

OBJETIVOS GENERAL	OBJETIVOS ESPECIFICOS	ACTIVIDADES A DESARROLLAR EN LA EMPRESA
Realizar los registros contables y presentación de impuestos nacionales mediante el sistema contable World Office en el establecimiento de comercio droguería la Nueva	Parametrizar el sistema contable World Office mediante la creación e ingreso de información útil para su buen manejo y funcionamiento	<p>-Organizar toda la información que sea necesaria para luego ingresarla en el software.</p> <p>-Identificar las diferentes facturas de compra o pagos que cumplan con la normatividad.</p> <p>-Realizar un Conocimiento general del sistema contable World Office</p>

Tabla 2. (Continuación)

<p>Lograr un control y confiabilidad de la información contable mediante la sistematización que contribuya en la toma de decisiones administrativa y de impuestos.</p>	<p>-Ingreso al sistema facturas de compra y venta.</p> <p>-Elaboración de pagos y comprobantes de egresos</p> <p>-Ingresos de gastos mensuales.</p> <p>-Realizar chequeos en el inventario que los productos estén actualizados en precios.</p>
<p>Contribuir con el cumplimiento de las exigencias de la normatividad vigente.</p>	<p>-Investigar las diferentes normas nacionales e internacionales aplicadas a los procesos contables.</p> <p>-Apoyo en preparación de información exógena</p> <p>-Apoyo en elaboración de impuestos nacionales</p>

Nota. Fuente Pasante

Capítulo 2. Marco referencial

2.1 Marco conceptual

2.1.1 Empresa. Según el artículo 25 del Código de Comercio se entiende por empresa a toda actividad económica organizada para la producción, transformación, circulación, administración o custodia de bienes, o para la prestación de servicios (República de Colombia, 2019).

2.1.2 Registros contables. En términos generales un registro contable es la representación de las transacciones que involucran el movimiento de los recursos del ente (Uribe, 2017).

2.1.3 Factura de compra. El artículo 772 del Decreto 410 de 1971, Código de Comercio, define Factura: es un título valor que el vendedor o prestador del servicio podrá librar y entregar o remitir al comprador o beneficiario del servicio (Navarro, 2018).

2.1.4 Factura de venta. Se constituye como un título valor, que el vendedor o prestador del servicio podrá librar y entregar, o remitir al comprador o beneficiario del servicio, con el objetivo de que dicho documento certifique la operación de consumo efectuada (Actualicese, 2015).

2.1.5 Software world office. World Office es un programa integrado que trabaja en ambiente Windows multiusuario, es el único que elabora automáticamente la contabilidad, liquida e imprime los impuestos de IVA, Retención en la Fuente e Industria y Comercio, así las empresas podrán tener de manera oportuna las declaraciones en el momento que lo requieran.

2.1.6 Inventario. Es el conjunto de mercancías o artículos que tiene la empresa para comerciar con aquellos, permitiendo la compra y venta o la fabricación primero antes de venderlos, en un periodo económico determinados (Díaz, 2011).

2.1.7 Impuestos nacionales. Son los impuestos emitidos por el poder ejecutivo y sometidos a consideración del congreso nacional para la aprobación. Los impuestos del orden nacional son:

Impuesto al valor agregado (IVA): este impuesto se incluye sobre toda la venta de bienes y servicios del territorio nacional.

Impuesto de renta: son los ingresos de las personas naturales ajustados por deducciones y exenciones. La tarifa del impuesto de la renta aumenta con el ingreso del contribuyente.

Impuesto al consumo: El impuesto al consumo es un impuesto aplicado sobre ciertos bienes y servicios, y está regulado por los artículos 512-1 y siguientes del estatuto tributario (Moreno, 2019).

2.2 Marco legal

Las normas que regulan las actividades realizadas por parte de la empresa donde realizo la pasantía son:

Ley 43 de 1990. Reglamenta la profesión del Contador público, profesional en el que recae la responsabilidad de llevar la contabilidad en debida forma, además debe asegurarse que la contabilidad cumpla con todas las normas que la reglamentan (Congreso de la república, 2019).

Ley 1314 de 2009. 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,

De lo anterior se puede decir que esta ley establece los parámetros para homogeneizar las normas internacionales de Colombia con las NIFF, además determina que las empresas lleven una contabilidad sencilla brindando estados financieros transparentes, comparables, pertinentes y confiables permitiéndole así productividad, crecimiento y competitividad a las empresas (Castro, 2020).

Decreto 2649 de 1993. Por el cual se reglamenta la contabilidad en general y se expiden los principios o normas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, el conjunto de

conceptos básicos y de reglas que deben ser observados al registrar e informar contablemente sobre los asuntos y actividades de personas naturales o jurídicas.

Apoyándose en ellos, la contabilidad permite identificar, medir, clasificar, registrar, interpretar, analizar, evaluar e informar, las operaciones de un ente económico, en forma clara, completa y fidedigna (Secretaría distrital, 2020).

Decreto 2420 de 2015. 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.

Este decreto lo que hace es recopilar toda la información de las NIAS y las normas de aseguramiento de la información que ha sido emitida en relación con estos dos importantes temas con el objetivo de tener todo en un solo documento. Además, también reglamenta el marco jurídico de las NIIF (Ministerio de Comercio, 2020).

Código de comercio: es el conjunto de normas, criterios y principios del derecho mercantil que tratan de regular las relaciones mercantiles.

En general, regula todos los actos de comercio, que son definidos como la compra de mercancía para revender, ya sea de cualquier naturaleza, como semielaborados, elaborados o solo para alquilar o rentabilizar (República de Colombia, 2019).

Estatuto Tributario: El estatuto tributario es el conjunto de normas que regulan la mayoría de los aspectos formales y sustanciales del recaudo de impuestos en Colombia. Es decir, es la herramienta base soportada en la ley que da cumplimiento al mandato constitucional de administrar los recursos y establecer los tributos necesarios para el cumplimiento de sus funciones en los entes territoriales, de tal manera reglamenta las tarifas y los procedimientos con los que los contribuyentes deben pagar sus impuestos (Gerencie, 2020).

Capítulo 3. Informe de cumplimiento del trabajo

3.1 Presentación de resultados

Esta pasantía fue realizada en la empresa Droguería la Nueva, en la ciudad de Ocaña durante el proceso de los registros contables y presentación de impuestos nacionales mediante el sistema contable world office, se logró el cumplimiento establecido por la empresa lo cual era conocer el sistema contable e ingresar todas las facturas del 2020 tanto de compra, venta, pagos, comprobantes de egresos y los gastos mensuales que se generan en el establecimiento.

Como también servir de apoyo en la preparación de la información exógena la cual consistió en presentar a la Dian todos las transacciones financieras y tributarias que se realizó con terceros y elaboración de los impuestos nacionales como el impuesto agregado IVA y de Renta. Todo este proceso de alimentar el sistema contable world office fue desarrollado bajo las especificaciones técnicas dadas por la encargada del área contable.

En este trabajo de pasantías fue necesario conocer detalladamente la normatividad para la presentación de los diferentes documentos que exige la Dirección de impuestos y aduanas nacionales DIAN.

3.1.1 Parametrizar el sistema contable World Office mediante la creación e ingreso de información útil para su buen manejo y funcionamiento. Una correcta organización de la documentación financiera es un aspecto determinante en el buen funcionamiento de cualquier empresa, por lo tanto, además de gestionar de manera óptima los recursos económicos, llevar a cabo un control diario de los documentos contables es imprescindible que todas las transacciones se solventen de forma rápida logrando liquidez y surgir de las dificultades.

Lo anterior es muy importante a nivel legal ya que tener toda la documentación ordenada y al día puede facilitar el cumplimiento de las obligaciones legales y evitar posibles problemas y reclamaciones por parte del Estado, al igual que requerimientos y sanciones de las entidades que controlan las empresas.

Droguería la Nueva es una empresa que no tiene un buen manejo de su información contable ya que no utiliza ninguna herramienta para proteger su información, todos sus informes y papeles de trabajo se encuentran acumuladas unas tras otras sin tener un orden, lo que ha generado desorden y dificultad a la hora de buscar cualquier documento que se necesite.

Para darle solución a dicho problema se requirió unas carpetas para ordenar todas las facturas ya fuesen de compra, pagos, etc. las cuales se organizaron por nombres de proveedor y fechas logrando facilitar la búsqueda y de la misma manera se ingresaban a las respectivas carpetas la documentación que fuera legal es decir facturas que cumplieran con toda la normatividad exigida por la ley, pues la entidad también recibe muchas facturas ilegales que no cumplen con los requisitos exigidos según el Artículo 774 del Código de Comercio.

Es decir que estos requisitos amparan tanto al vendedor como al consumidor con respecto a cualquier reclamo o solicitud por los servicios o productos prestados.

De otra parte, en cuanto a la organización de las facturas, las mismas se revisaba que cada una de ellas verificando que cumplan con todos los requisitos exigidos por la ley como:

Número de factura y, en su caso, serie.

Fecha de expedición.

Nombre y apellidos, razón o denominación social tanto del emisor como del receptor de la factura.

Número de identificación fiscal (NIF) de ambas partes.

Domicilio del emisor y del receptor.

Descripción de las operaciones para determinar la base imponible del impuesto.

Precio unitario de las operaciones. Es decir, sin incluir impuestos.

El tipo impositivo que se aplica, así como la cuota tributaria.

La fecha en la que se hayan efectuado las operaciones siempre que se trate de una fecha distinta a la de expedición de la factura.

Esto se hace con el fin de evitar que un contribuyente se pueda ver afectado por los errores que cometa un tercero al emitir una factura, siempre que se cumplan estos requisitos mínimos.

Además, no cumplir con estos requisitos puede ser sancionado con la sanción prevista en el artículo 652 del estatuto tributario.

De otra parte, se realizó el conocimiento general del sistema contable World Office, siendo un programa integrado que trabaja en ambiente Windows multiusuario, es el único que elabora automáticamente la contabilidad, liquida e imprime los impuestos de IVA, Retención en la Fuente e Industria y Comercio, así las empresas podrán tener de manera oportuna las declaraciones en el momento que lo requieran.

Este sistema Suministra informes como Estados Financieros Comparativos, y contables de forma gráfica, Índices Financieros, Informes de Inventario de manera rápida para tomar decisiones acertadas, Posee Presupuesto, Nomina, Facturación, Inventarios, Cartera, Cuentas por Pagar, Conciliación Bancaria, Libros Oficiales y muchas herramientas más para que lleve la contabilidad de la empresa al día y dirigirla hacia el éxito.

También Almacena datos generales y específicos de sus empleados, clientes y proveedores como también las fotos de cada uno de ellos y de sus productos para una consulta de información rápida y de forma sencilla. Debido a su sencilla interfaz le permite sacar el mejor provecho de sus múltiples funciones para mostrar su información de manera sencilla y agradable por medio de gráficos todo esto en beneficio del cliente y de la empresa.

Además, este sistema contable trabaja bajo el modelo NIIF cumpliendo con todas las normatividades exigidas por la ley, el cual la mayoría de empresas lo tienen implementados para mejorar la calidad en los procesos contables.

De otra parte, se debe mencionar que esta actividad consistió en conocer todos los procedimientos del sistema contable World office ya que la empresa estaba en proceso de implementación de este software por lo tanto se recibieron capacitación virtual pre grabadas sobre el manejo de World office donde explicaban detalladamente como realizar su configuración pero al tener este sistema capacitaciones desactualizadas se requirió muchas veces asistir a capacitaciones virtuales en vivo donde un asesor explicaba detalladamente desde la instalación del software hasta la creación de la empresa.

Tomando como ejemplo diferentes actividades comerciales para que así sus clientes tuvieran más conocimiento de cómo manejar el sistema dependiendo de su actividad, facilitando así su implementación porque dependiendo de la empresa se manejaran diferentes procesos como por ejemplo si maneja centro de costos, Ica, retenciones etc. Aparte de este proceso también se requirió pedir soportes ya que este sistema no le brinda al usuario un acompañamiento en su implementación.

Para poder cumplir con todos estos objetivos se requirió del programa Teamviewer un sistema que es compatible con World office y además es un software de control remoto el cual nos permite conectarnos a otros ordenadores o servidor en cualquier lugar del planeta, luego de realizar todo este proceso se procedió a conocer todo el proceso de como ingresar facturas de compra, ventas, pagos entre otras.

3.2.2 Lograr un control y confiabilidad de la información contable mediante la sistematización que contribuya en la toma de decisiones administrativa y de impuestos. En cuento al ingreso al sistema de facturas de compra y venta de medicamentos farmacéuticos en el sistema en el sistema world office en el cual se registra cada medicamento por separado dependiendo del grupo al cual pertenece ya que la empresa maneja todo su inventario por grupos por ejemplo medicamentos excluidos, medicamentos grabados, cosméticos- higiénicos excluidos, hospitalarios etc.

Teniendo en cuenta estos grupos se pueden identificar si estos están gravado o excluido, para realizar este procedimiento se sigue la siguiente ruta panel principal, nuevo documento, factura de compra y muestra la factura se llenan los campos requeridos como fecha, proveedor, forma de pago, compra que se refiere al comprador que en este caso sería el representante legal de la empresa, prefijo del documento externo que pueden ser dígitos alfabéticos, numéricos o alfanuméricos, de cuatro (4) letras o números, que se asignan a los establecimientos de comercio, sedes, oficinas, o lugares donde desarrollen actividades económicas los contribuyentes.

Para el anterior procedimiento se ingresa a la página <https://www.dian.gov.co/impuestos/sociedades/Paginas/preguntasfrecuentes.aspx> y de no manejar este prefijo se deja en blanco esa casilla, este serial se maneja para cada proveedor, en la parte superior donde dice factura de compra se selecciona la abreviatura FC y luego el sistema inmediatamente asigna el número de la factura correspondiente.

En la parte inferior se ingresan todos los productos y si estos son gravados el sistema inmediatamente le discrimina el porcentaje indicado en este caso el 19% se contabiliza para guardar el documento y luego ver contabilización donde el sistema muestra las respectivas cuentas que se manejaron ya sean de naturaleza débito o crédito.

Y en llegado caso de que el producto o el tercero a ingresar no exista en la base de datos se debe crear tanto en el software como en una plantilla de Excel aparte para así tener un buen control y poder verificar que productos y terceros están creados y que precio de venta maneja dicho medicamento.

De otra parte, para cumplir con la actividad del pago de gastos, se crearon en el sistema unos comprobantes de egreso donde se registraron todas las salidas de dinero ya sean en efectivo o cuenta bancaria, en la cual se incluyeron fechas, nombre de la empresa, el beneficiario y automáticamente el sistema traerá toda la información de ese tercero concepto, el cual se especifica si se le realiza abonos o se le está pagando el saldo total de la deuda.

Este comprobante da la opción de ver el estado de cuenta del beneficiario donde muestra las partidas que se le adeudan a dicho tercero seleccionando las partidas que se van a manejar y luego se miran los asientos contables y se acredita la cuenta banco que se utilizó para realizar dichos pagos verificando el asiento contable es decir que cada cuenta cumpla con su naturaleza ya sea crédito o débito y se guarda el registro contable.

En cuanto a los ingresos que se generan en la empresa de forma mensuales como servicios públicos y arrendamiento se crearon en el sistema unos comprobantes de egreso donde se ingresa la información del proveedor que brinda ese servicio luego en la parte inferior en el concepto cuenta buscamos las cuentas correspondientes luego especificamos el concepto de dicho gasto por ejemplo si se está pagando el arriendo especificamos a que mes pertenece ese pago en la casilla debito se coloca el valor correspondiente y si el beneficiario es responsable de IVA y retención se les aplica, luego se busca la cuenta por la cual se realizó el pago ya sea banco o caja y la acreditación verificando que el asiento contable no presente ninguna diferencia y se guarda.

En cuanto a la actualización en el chequeo de inventario de los productos, se hace la renovación de los precios en el momento de ser ingresados al sistema, logrando con esto facilitar la verificación de los productos, para lo cual se da doble clic en el producto y aparece una opción donde dice crear producto, se rechaza, para dar paso a la opción de consultar este producto, aceptando, mostrando toda la información de ese artículo en donde no solo se puede modificar precios si no también el producto que puede ser excluido y grabados es decir se tiene la opción de modificar cualquiera información sobre ese producto.

Otra forma de verificar los precios es por medio de una lupa que trae la factura de compra que permite buscar el documento y el inmediatamente muestra el producto en el cual se describe que existencia, precio y grupo al cual pertenece y así se puede verificar si el producto a aumentado de precio o se han mantenido igual.

3.1.3 Contribuir con el cumplimiento de las exigencias de la normatividad vigente.

En cuanto a las diferentes normas nacionales e internacionales aplicadas a los procesos contables, se debe decir que en Colombia se ha contado con el Decreto 2649 de 1993, el cual consiste en los principios o normas de contabilidad generalmente aceptados, el conjunto de conceptos básicos y de reglas que deben ser observados al registrar e informar contablemente sobre los asuntos y actividades de personas naturales o jurídicas.

Apoyándose en ellos, la contabilidad permite identificar, medir, clasificar, registrar, interpretar, analizar, evaluar e informar, las operaciones de un ente económico, en forma clara, completa y fidedigna, este decreto debe ser aplicado por todas las personas que conforme a la ley estén obligadas a llevar contabilidad.

Objetivos básicos. La información contable debe servir fundamentalmente para: Conocer y demostrar los recursos controlados por un ente económico, las obligaciones que tenga de transferir recursos a otros entes, los cambios que hubieren experimentado tales recursos y el resultado obtenido en el período, predecir flujos de efectivo y Apoyar a los administradores en la planeación, organización y dirección de los negocios (Cárdenas, 2011).

El 22 de octubre del 2019, el Gobierno nacional radicó ante el Congreso un nuevo proyecto de ley con el cual buscaba revivir la mayoría de los textos contenidos en la Ley 1943 de 2018, y que se convirtió en la Ley 2010 del 27 de diciembre del 2019.

En esta no solo se transcribieron las mismas normas que se habían afectado con la inexecutable Ley 1943 de 2018, sino que se introdujeron al menos otras 55 normas nuevas, entre ellas varias novedades frente al impuesto sobre las ventas y el impuesto al consumo.

A continuación, se mostrará una línea de tiempo que expone las etapas del proceso legislativo que surtió la norma para su entrada en vigor en el ordenamiento jurídico colombiano (Carrigues, 2020).



Figura 2. Línea de tiempo Ley de crecimiento económico. Fuente Carrigues. 2020

De acuerdo con el nuevo párrafo 5 del artículo 437 del ET, agregado por el artículo 4 de la Ley de crecimiento económico, en el caso de aquellas personas naturales que efectúen contratos con el Estado por la presentación de servicios, los límites para no ser responsables del IVA señalados en el párrafo 3 del artículo en mención serán sobre 4.000 UVT; es decir que, para el año en el cual suscriban contratos con entidades públicas, se considerarán no responsables del IVA (Congreso de Colombia, 2020).

Los artículos del 22 al 26 y 160 de la Ley 2101 de 2019 establecieron que durante los 13 meses comprendidos entre el 1 de julio de 2020 y el 30 de julio de 2021, la Dian podrá fijar hasta tres (3) días en los cuales los bienes que se mencionan en dichas normas (ropa, útiles escolares, juguetes y electrodomésticos) se venderán como bienes exentos del IVA; es decir, gravados a tarifa del 0 % y con derecho a tomar como descontable el total de dicho impuesto que el productor o comercializador hayan pagado primero en sus compras, costos y gastos (Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, 2020).

En cuanto a la devolución del IVA, en el artículo 21 de la Ley 2101 de 2019 se estableció la compensación del IVA a favor de la población más vulnerable del país, la cual, según el presidente Iván Duque, representa el 20 % de la población total. Dicha medida entraría en vigor a partir del año gravable 2021. Con ella se pretende brindar un alivio tributario a ese 20 % de la población, generando mayor equidad frente al IVA como impuesto regresivo (Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, 2020).

Las Normas Internacionales de Información Financiera corresponden a un conjunto único de normas legalmente exigible y globalmente aceptadas, comprensible y de alta calidad basados en principios claramente articulados que requieren que los estados financieros contengan información comprable, transparente y de alta calidad que ayude a sus principales usuarios, accionistas o inversionistas a tomar las mejores decisiones económicas (Varon, 2020).

Estas normas ayudan a que cada país donde se implementa las empresas sean más competitivas frente a otras y así actualizar su contabilidad de acuerdo a los estándares internacionales ayudando a la integración del mundo globalizado y así poder realizar el comercio internacionales más efectivos, además redimirse a sus estados financieros para tomar decisiones económicas más efectivas por esta razón no solo busca poseer estándares internacionales si no también tienen el objetivo de ser completas y fáciles de usar para cualquier empresa (Varon, 2020).

En cuanto al apoyo que se brindó, en la elaboración de la información exógena, se debe decir que está se compone de un conjunto de datos sobre las operaciones con clientes, proveedores o terceros que las personas naturales y jurídicas deben presentar periódicamente a la administración tributaria.

Para determinar si el señor Nelson Lázaro representante legal del establecimiento de comercio Droguería la Nueva se encuentra obligado a presentar información exógena se debe comprobar si él como persona natural se encuentra obligado a presentar dicha información primero se consultó lo establecido en la resolución 000070 del 28 de octubre del 2019 en su

artículo primero el cual establece cuales son los sujetos obligados a presentar exógena por el año gravable 2020 de igual manera se tuvo en cuenta que la anterior resolución fue modificada por la resolución 000023 de 12 de marzo del 2021 la cual también fue modificada por la resolución 00038 del 7 de mayo del 2020 en su artículo primero donde se modificaron los plazos para su presentación teniendo en cuenta los dos últimos dígitos del NIT del informante, de igual manera para el año 2020 se debe tener en cuenta las directrices contenidas en dichas resoluciones.

En la Resolución 000070 del 2019 en su artículo primero nos suministra un listado de 19 ítem los cuales se deben tener en cuenta en su totalidad para saber cuál de ellos es el que obliga a la persona natural o jurídica a presentar información exógena para el caso del establecimiento de comercio Droguería La Nueva se tuvo en cuenta los ítems del literal D, F los cuales se enfocan más en su actividad (DIAN, 2019).

Las personas naturales y sus asimiladas que durante el año gravable 2019 o en el año gravable 2020, hayan obtenido ingresos brutos superiores a quinientos millones de pesos (\$500.000.000); y la suma de los Ingresos brutos obtenidos por rentas de capital y/o rentas no laborales durante el año gravable 2020 superen los cien millones de pesos (\$100.000.000) (DIAN, 2019).

En cuanto al apoyo en la preparación de información exógena e impuestos nacionales, se debe decir que el impuesto al valor agregado, grava el mayor valor generado por la venta de un producto o la prestación de un servicio, es decir que, aunque el IVA se calcula sobre el valor de

venta del producto o servicio a la hora de cancelar el impuesto este solo afectaría el valor que excede el costo (Dianhoy, 2020).

Se encontró que la Droguería La Nueva son responsables de información exógena e Impuesto al Valor Agregado, ya que el año anterior obtuvieron ingresos brutos totales provenientes de la actividad, inferiores a 3.500 UVT. Año 2020 (124.625.000), año 2019 (119.945.000), como también el establecimiento de comercio no se desarrollen actividades bajo franquicia, concesión, regalía, autorización o cualquier otro sistema que implique la explotación de intangibles, no son usuarios aduaneros, no han celebrado en el año inmediatamente anterior ni en el año en curso contratos de venta de bienes y/o prestación de servicios gravados por valor individual, igual o superior a 3.500 UVT.

De otra parte, el establecimiento de comercio Droguería la Nueva presenta sus declaraciones del impuesto sobre las ventas cuatrimestrales ya que sus ingresos brutos totales no superan los 92.000 UVT el apoyo que se le brindo a dicho establecimiento fue descargas informes de compras del año gravable 2020 del software WORLD OFFICE y de la misma manera descargar de la página DIAN todas las facturas electrónicas que fueron reportadas ante la administración luego copiarlas y pegarlas en un Excel y realizar un comparativo entre las compras ingresadas al sistemas y las descargadas de la DIAN y verificar si todas esas facturas estaban ingresadas al sistema y si tenían el mismo saldo.

Capítulo 4. Diagnostico final

Inicialmente se realizó una indagación en la empresa la cual se evidencio que dentro de la entidad existe un sistema contable World Office, el cual está implementado y adoptado permitiendo que la entidad tenga con claridad todo el ciclo contable de la misma.

De igual forma, se tiene como prioridad y son conscientes de la importancia de contar con el sistema contable el cual conlleve al orden y veracidad de la información contable y financiera de la droguería y así mismo la documentación de procesos y por ende de los procedimientos porque son un aporte importante para el desarrollo de la labor diaria, además de que serán empleados para el entrenamiento de personal, la estandarización de las tareas, etc., marcando el primer paso en el futuro de la empresa.

Por lo tanto, se apoyó en la parametrización del sistema contable World Office mediante la creación e ingreso de información útil para su buen manejo y funcionamiento, logrando con esto un control y confiabilidad de la información contable mediante la sistematización que contribuya en la toma de decisiones administrativa de impuestos y se contribuyó al cumplimiento de las exigencias de la normatividad vigente para las empresas colombianas.

De igual forma, se debe decir que el sistema contable, debe ajustarse a las necesidades de la empresa, teniendo presente el giro del negocio y su estrategia; Es así, como se consigue establecer la estandarización de procesos y definición de estructuras de costos, que permiten su interpretación y posterior análisis financiero del negocio.

Capítulo 5. Conclusiones

La parametrización del sistema contable World Office se hizo, mediante la creación e ingreso de información útil para su buen manejo y funcionamiento, se puede concluir que en la droguería se evidenció la necesidad de llevar una contabilidad optima que les ayude a tener un total conocimiento y control absoluto, proporcionando información para la toma de decisiones, por medio de la definición de las cuentas o grupos de cuentas que realizan determinadas funciones en la aplicación, atendiendo a dos conceptos importantes como es el códigos de cuenta a las que se imputará las distintas modalidades de IVA.

En cuanto al control y confiabilidad de la información contable mediante la sistematización que contribuya en la toma de decisiones administrativa y de impuestos, se realizó un análisis junto a las personas encargadas del área contable, lo que permitió, la presentación de informes sobre la situación actual de la droguería que permitirá la adecuada toma de decisiones para la entidad por parte de los directivos de la misma.

Por último, el cumplimiento de las exigencias de la normatividad vigente, es muy importante para el adecuado funcionamiento de la droguería, por lo que se aportó el conocimiento adquirido en los años de formación profesional para contribuir a verificar la responsabilidad que se tenía en cuanto a la información exógena, los impuestos y la presentación de los mismos, con objetivo de evitar sanciones que afecten económicamente a la entidad.

Capítulo 6. Recomendaciones

Se recomienda hacer constantes controles a la parametrización del sistema contable World Office mediante la creación e ingreso de información útil para su buen manejo y funcionamiento, por lo que es necesario continuar con las capacitaciones a la persona encargada de su manipulación evitando errores que puedan afectar a la entidad.

Es necesario lograr un control y confiabilidad de la información contable mediante la sistematización que contribuya en la toma de decisiones administrativa y de impuestos, ya que lo anterior contribuye a la seguridad contable que se utiliza en la empresa, fijando y evaluando los procedimientos administrativos y financieros que ayudan a que la droguería a cumplir con su objetivo.

Por último, se debe contribuir con el cumplimiento de las exigencias de la normatividad vigente, siendo importante para la buena identificación de los requisitos legales imprescindible y generar en la empresa numerosos beneficios evitando sanciones, anticipándose a nuevos requerimientos legislativos, mejorando la imagen pública, el reconocimiento social y la competencia en el mercado.

Referencias

- Actualicese. (20 de Abril de 2015). *https://actualicese.com/factura-de-venta/*. Obtenido de Factura de Venta.
- Cárdenas, P. (23 de Marzo de 2011). *Decreto 2649 de 1993*. Obtenido de <http://lomejordelacontabilidad.blogspot.com/2011/03/el-decreto-2649.html>.
- Carrigues. (15 de Enero de 2020). *Colombia estrena reforma tributaria con su nueva*. Obtenido de https://www.garrigues.com/sites/default/files/documents/20200108_resumen_reforma_tributaria_modificaciones_ley_2010_de_2019.pdf.
- Castro, D. (2020). *Análisis del marco regulatorio contable de las entidades de gobierno y empresas públicas en*. Ibagué: Universidad Cooperativa de Colombia.
- Congreso de Colombia. (2020). *Estatuto tributario*. Obtenido de <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=159687>.
- Congreso de la Colombia. (2019). *Ley 43 del 1990*. Bogotá: Gaceta de la República.
- DIAN. (2019). *Resolución 000070 del 2019* . Obtenido de <https://www.dian.gov.co/normatividad/Normatividad/Resoluci%C3%B3n%20000070%20de%2005-11-2019.pdf>.
- Dianhoy. (2020). *https://dianhoy.com/impuesto-al-valor-agregado-iva/*. Obtenido de Qué es el Impuesto al valor agregado (IVA).
- Díaz, D. (2011). *Implementación de un sistema de gestión de inventarios para la empresa Formas y Color en láminas Ltda*. Bogotá: Universidad Libre.
- Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. (2020). *Ley 2010 de 2019* . Obtenido de <https://www.dian.gov.co/>.
- Gerencie. (31 de Julio de 2020). *https://www.gerencie.com/estatuto-tributario.html#:~:text=El%20estatuto%20tributario%20es%20el,al%20decreto%20624%20de%201989.&text=Divisi%C3%B3n%20o%20clasificaci%C3%B3n%20del%20estatuto%20tributari*. Obtenido de Estatuto tributario.
- Ministerio de Comercio, I. y. (2020). *Decreto 2420 de 2015*. Bogotá: Diario Oficial No. 49.726 de 14 de diciembre de 2015.

- Moreno, G. (2019). *Desarrollo del marco conceptual de la obligación tributaria y antecedentes en el derecho colombiano*. Bogotá: Universidad de Ciencias Aplicadas y Ambientales U.D.C.A.
- Navarro, C. (2018). <https://help.hulipractice.com/es/articles/3406513-que-es-una-factura-de-compra-y-en-que-casos-la-puedo-aplicar>. Obtenido de ¿Qué es una Factura de Compra y en qué casos la puedo aplicar?
- Pardo, O. (30 de Mayo de 2021). <https://incp.org.co/la-nueva-ley-tributaria-ley-2010-2019/>. Obtenido de Información interna.
- República de Colombia. (2019). https://leyes.co/codigo_de_comercio/25.htm#:~:text=Art%C3%ADculo%2025.,o%20m%C3%A1s%20establecimientos%20de%20comercio. Obtenido de Código de Comercio.
- Secretaria Distrital. (2020). <https://www.habitatbogota.gov.co/decreto-2649>. Obtenido de Decreto 2649 de 1993.
- Uribe, M. (2017). *Caracterización de la evolución en el concepto de contabilidad de 1990 a 2010*. Bogotá: Universidad Javeriana.
- Varon, L. (2020). *Qué son las NIIF*. Obtenido de <https://www.gerencie.com/que-son-las-niif.html>.

Apéndices

Apéndice A. Ingreso de facturas de compra

Solo se ingresó al sistema las facturas de los proveedores que facturan valga la redundancia electrónicamente.

UNIDROGAS S.A

DROGAS UNIDAS CENTER S.A.S

PHARMA ALLIANZ

ETICOS LTDA

EXFARMA S.A.S

TECNOQUIMICAS S.A

PROMEFAR DISTRIBUCIONES S.A.S

ANGEL MARIA CASTELLANOS MORALES

WILSON DAVID GARNICA BUENO

DISTRICAT LTDA

FLOMECOL S.A.S

LABORATORIOS FARMACEUTICOS STELAR S.A

LABORATORIOS LEON S.A

SOLUMED INGENIERIA S.A.S

D.F FARMACEUTICAS S.A.S

FARMEDICAS S.A.S

APOTECARIUM LIMITADA

Los pasos que se deben seguir para facturar compras es el siguiente

Se ingresa al sistema ingresamos el usuario y la contraseña



Y muestra esta página principal en la cual damos clic en nuevo documento



Nos aparece otra pestaña en la cual damos clic en factura de compra



Nos abre la factura de compra en la parte superior del documento llenamos fecha en la cual se digita la fecha de emisión de la factura en físico, proveedor se busca el nombre del tercero, forma de pago en la cual se coloca crédito, compro en esta casilla siempre va el nombre del representante legal de la empresa en cual fue creado en sistema, prefijo Doc. Ext en esta casilla se coloca los dígitos alfabéticos que trae la factura en físico de no traerlo se deja en blanco, Doc. Externo se coloca el serial que maneja cada proveedor , en la parte superior donde dice factura de compra se selecciona la abreviatura FC y luego el sistema inmediatamente nos asigna el número de la factura correspondiente.

En la parte inferior se ingresan los productos que vienen en la factura en físico estos productos los buscamos por medio de la búsqueda rápida o lupita ya que por este medio podemos realizar la búsqueda con palabras claves y a la vez verificar no solo a que grupo pertenece si no los precios de ventas y así verificar si están bien digitados o a su vez si su precio amento o disminuyo.

Muchas veces al ingresar estas facturas hay productos que no se encuentran en sistema y nos toca crearlo el cual se crea dando doble clic en una de las casillas de la columna producto después nos aparecerá un anuncio donde nos pregunta si desea crear un producto nuevo le decimos que sí y nos abre otra ventana donde creamos el producto para su creación se debe primero crear en un Excel donde se crearon los grupos que se manejan en este establecimiento son ocho grupos los cuales se clasifican en cuatro medicamentos, cosméticos e higiene, productos hospitalarios y nutrición estos se crearon en cada plantillas por separado los cuales unos son gravados y otros excluidos.

Una vez creado el producto en Excel en el grupo al cual pertenece se crea en sistema en el cual se divide en dos partes en la primera se llenan las casillas código, descripción que es el nombre del producto, activamos la casilla donde dice pertenece a un producto, y llenamos la parte de manejo de existencia solo llenamos las casillas mínimo permitido la cual nos permite colocar la cantidad que de existencia mínima permitido en el inventario en este caso la droguería maneja una existencia de 5, máximo permitido son las cantidades máximas de inventario en este caso son 100, punto de reorden es la cantidad que nos indica la existencia en las cuales se debe realizar los pedido de la materia prima en este caso serían 2.

Luego en la casilla clasificación local elegimos producto ya que es este el que estamos creando.

En la segunda parte llenamos las casillas grupo solo diligenciamos el grupo uno en el cual elegimos producto no fabricado por la empresa ya que ellos no fabrican su materia prima y en grupo dos seleccionamos el grupo al cual pertenece el producto ya sea medicamento gravado o excluido, cosméticos e higiénicos gravados o excluidos etc.

Luego procedemos a llenar la casilla precio el cual escogemos precio 1 y colocamos el precio correspondiente.

En la parte de impuestos llenamos la casilla IVA en la cual escogemos si es gravado o excluido y colocamos el respectivo porcentaje

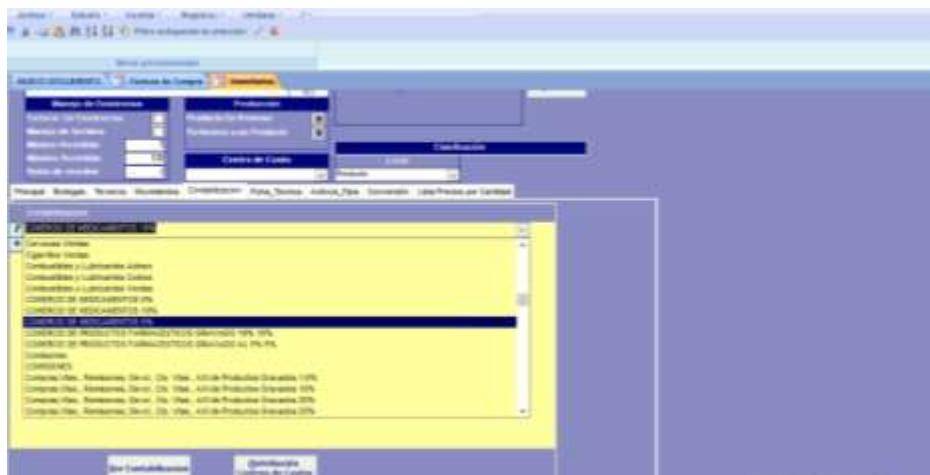


Formulario para crear el producto

Código	Descripción	Cantidad	Precio de Venta
2888	121299 POLYOPTAL (INGREDIENTE OPTAMINICO ESTERIL 6000 U + 0.35 BME + 0.16/100 S. TURBO * 30 GRAMO BLANCO)		
2889	121300 ANGIWINTO AL MENTOL N 2 LAFS * 10 SRS TECNOLÓGICAS		6000
2890	121301 ACETASA 325 + COCOSA 30 MG CAA * 30 MG		10100
2891	121302 SOLAPLOD 8 TAB CAA * 250 TAB MG		111
2894	121303 DECADRON SOLUCION ORAL PCD * 120 ML		71829
2895	121304 MORAVER GRIPA 880 DA DIA PLS * 34		1800
2896	121305 MORAVER GRIPA 880 DA NOCHE PLS * 34		
2897	121306 MORAVER MENTA C/VALV RET PCD * 110 ML		
2898	121307 2-FABU CAA * 500 ML		20100
2899	121308 HAIZAN FLOWECOL PT * 330 ML		8000
2899	121309 HAIZAN FLOWECOL PT * 330 ML		23000
2910	121310 POTUNAX * 360 ML		11000
2911	121311 TOSGAL * 600 ML		11000
2912	121312 VEGLAN * 500 ML		11000
2913	121313 NEUROBION OC PREPACK * MEREK		20000
2914	121314 DENMAGBIB TURD * 3D GR FARMACOP		
2915	121315 KRODEK F * 120 ML SUPEN AL FARMACOP		
2916	121316 LAZ DE 900 MG NITAZOXANIDAJ CAA * 8 TAB		
2917	121317 BEN GAY ARTRITIS BUBEFACINTE TBO * 30 GR		17000
2918	121318 HINDOSTAN RETARD 50 MG ESCINA CAA * 30 CAPS		51000
2919	121319 PARVA D 1000 U VITAMINA D3 CAA * 30 TAB		80000
2920	121320 GELUMID 1000 MG LEVETIRACETAM CAA * 30 TAB		
2921	121321 BENZAC AC 2,50 % GEL BENDIOLLO PENIDA (S2) TURBO * 60 GR		48000
2922	121322 DINKAT 400 VITAMINA D CAA * 30 CAP RB PHARMACEUTICAL		350



Contabilización del producto



Creación de las facturas de ventas

Para crear la factura de venta seguimos la siguiente ruta panel principal nuevo documento factura de venta y nos mostrara el formato de la factura y llenamos los campos obligatorios como **Fecha:** en este caso en la droguería se empezó a facturas ventas pos desde el 4 de enero del 2021 ya que estaban en proceso de implementación del sistema

Cliente: en esta casilla siempre vamos a colocar ventas por mostrador porque son ventas pos o de cuantías menores

Forma de pago: contado ya que solo se vende de esta forma

Vendedor: en esta casilla siempre colocaremos el nombre del representante legal que ya está creado en el sistema

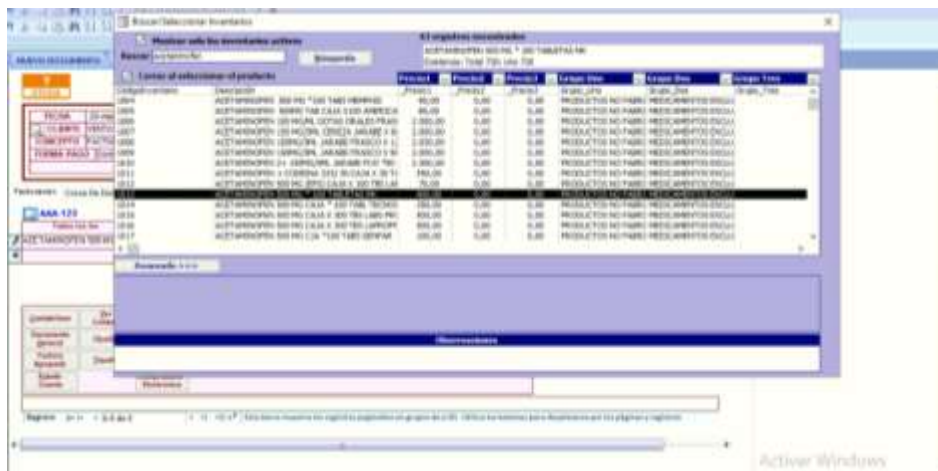
En la parte superior parte derecha escogemos en la primera casilla pos y al lado el sistema automáticamente nos mostrara el consecutivo de la factura

Las demás casillas que se muestran en la factura el sistema automáticamente las llena así que estas no se pueden modificar

En la parte superior buscamos los productos que se van a vender y los buscamos por medio de la búsqueda rápida o lupita y el sistema nos lo traerá luego llenamos la casilla de cantidades en la cual colocamos las cantidades ordenadas por el cliente y luego contabilizamos el documento

Donde nos saldrá un anuncio donde nos indica que debemos llenar el detalle del pago le damos aceptar y en la primera casilla donde dice efectivo colocamos el valor a pagar y le damos enter y cerramos así el sistema ya nos contabiliza el documento si queremos verificar si el sistema contabilizo el documento le damos clic en contabilizar y él nos mostrara un anuncio donde nos indicara que ese documento ya se encuentra contabilizado y le damos aceptar





Fecha	Valor
2011	4,000.00
	0.00

Cuentas de Pago	Fecha	Valor
AAA-123	2011/01/01	4,000.00

Cuentas de Débito	Fecha	Valor
AAA-123	2011/01/01	4,000.00

Factura de Venta POS 10347

Fecha: 20/01/11 EMPRESA: EMPRESA S.A. VALOR: 4,000.00

Cuentas de Pago: AAA-123

Valor: 4,000.00

Ingreso de pagos a proveedores seguimos la siguiente ruta panel principal nuevo documento comprobante de egreso llenamos los campos como.

Fecha: la cual es la fecha de emisión del pago en físico

Empresa: Nombre del representante legal

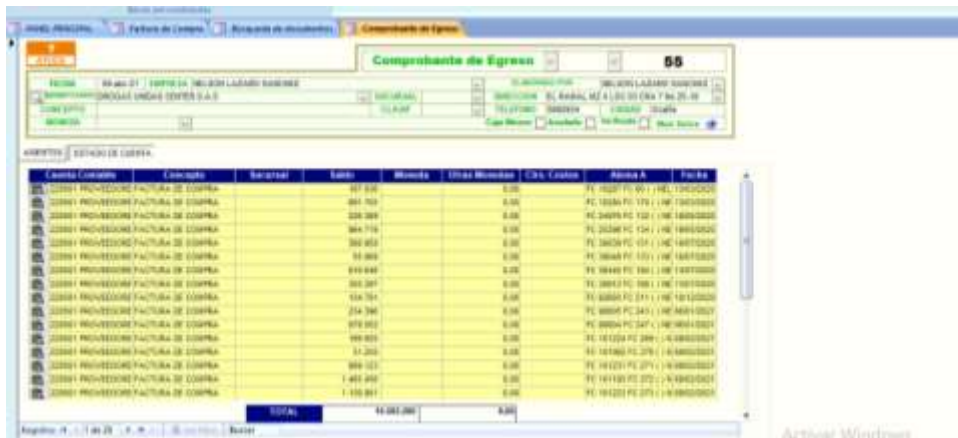
Beneficiario: nombre del proveedor al cual se le realizo el pago

Concepto: se coloca cuales facturas se efectuaron en ese pago

Elaborado por: se coloca el nombre del representante legal

El sistema nos coloca automáticamente el indicativo correspondiente del comprobante luego damos clic en estado de cuenta el cual nos muestra todas las facturas que existen de ese proveedor procedemos a buscar las facturas a las cuales se les va a realizar el pago y el sistema nos las traerá a los asientos donde procedemos a realizar la respectiva contabilización las cuentas que tienen más movimientos son la 421040 descuento comerciales y la forma de pago la cual se realiza ya sea en efectivo o cheque verificamos que no haya ninguna diferencia en los totales y guardamos el registro dando clic en la parte superior registros.





Ingresos de gastos mensuales.

Para ingresar gastos se sigue la siguiente ruta

Panel principal, nuevo documento, comprobante de egreso.

Se llenan los siguientes campos

Fechas: fechas de los recibos de gastos ya sean por teléfono arrendamiento o servicios públicos

Empresa: nombre del representante legal

Beneficiario: se busca el tercero al cual se le va a realizar la respectiva contabilización

Concepto: se coloca un concepto relacionado al gasto que se va a ingresar ya sea teléfono arriendo a servicios públicos

Elaborado por: nombre del representante legal

El consecutivo el sistema lo coloca automáticamente

En la parte inferior afectamos las cuentas contables a la cual pertenece cada gasto por ejemplo en este caso se realizo el pago de servicio telefónico se busca en la columna de cuentas la 51353501 teléfono gravado la cual se debita contra la cuenta de caja ya que se paga en efectivo y esta se acredita

Por ultimo guardamos el registro



Facturas electrónicas para la declaración del IVA por la página de la Dian

Para la respectiva declaración del IVA del año gravable 2021 se descargó del sistema el informe de compras del respectivo año

Siguiendo la siguiente ruta

Panel principal, informes, clic en compras luego clic en compras por producto y nos abre una ventana donde seleccionamos la empresa y en el campo de fechas indicamos desde que mes queremos generar el informe en el caso de la droguería este impuesto se declara cada cuatrimestre es decir cada 4 meses, en tipo de informe seleccionamos compras por factura, documento que incluye el informe seleccionamos factura de compra luego de haber llenado

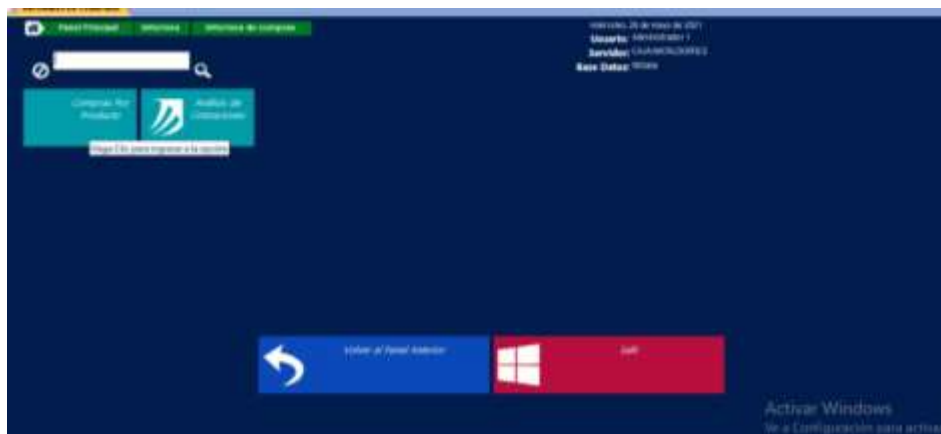
todos estos campos le damos clic en exportar a Excel y de inmediato el sistema no lo descarga y lo guardamos.

Luego de haber descargado las compras del sistema descargamos de la página de la DIAN todas las facturas electrónicas que se efectuaron en ese cuatrimestre siguiendo la siguiente ruta.

Entramos a la página de la Dian y en su página principal seleccionamos donde dice facturando electrónicamente y nos mostrara otra pestaña donde seleccionamos persona ya que la empresa es persona natural y para su ingreso solo se debe digitar el número de la cedula del representante legal y damos clic en entrar inmediatamente nos muestra otra pestaña donde nos indica que se ha enviado la ruta de acceso al correo el cual fue registrado en el Rut esta ruta solo estará disponible durante 60 minutos en ese lapso de tiempo el usuario podrá ingresar de lo contrario deberá realizar el proceso nuevamente

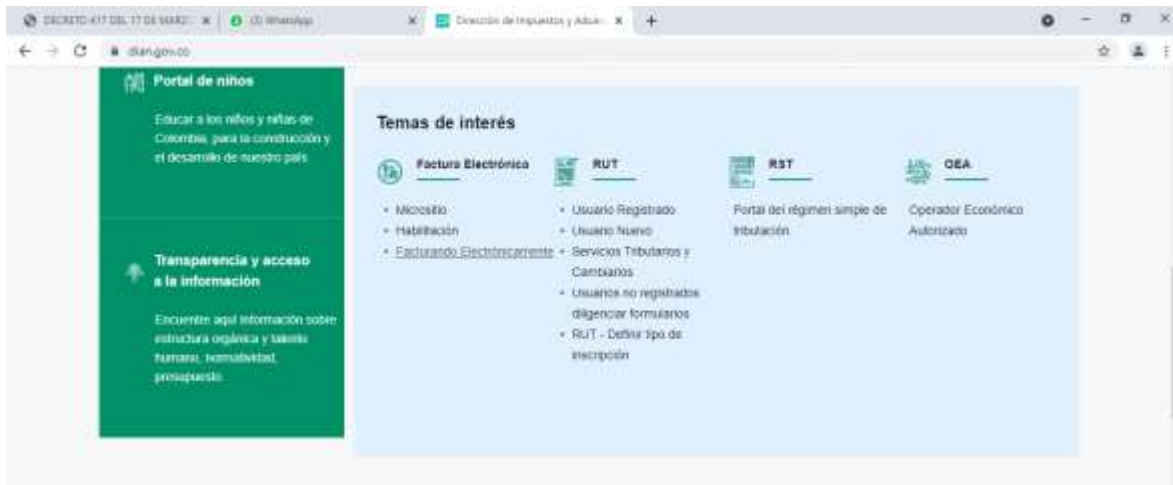
Luego de ingresar al link de la ruta nos abre otra pestaña en la cual en su menú principal damos clic en documento luego en recibidos y nos mostrara otra imagen donde consultamos los documentos esta búsqueda la realizamos por meses y seleccionamos un rango semanal y le damos en buscar si en ese rango se muestran 15 facturas eso quiere decir que en ese lapso se generaron más facturas de la que se muestran y se procede a realizar la búsqueda por medio de un rango más pequeño es decir ya sea por un rango de tres días o diario luego de haber buscado todas las facturas se copian en un Excel para así después verificar con el i informe que se

descargó del sistema si todas las facturas que se efectuaron ante la Dian están ingresadas y si están bien digitadas o con totales iguales es decir que no haya ninguna diferencia alguna





Ruta dian





DIAN DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

Usuario: Yusica Yusica

MIHO PRINCIPAL

- Inicio
- Documentos
 - Enviados
 - Recibidos
 - Espera
- Favoritos

Tablero

DOCUMENTOS ENVIADOS	DOCUMENTOS RECIBIDOS

Activar Windows

DIAN

Consultar documentos

Tipo de documento: Todos | Estado: Todos | Tipo de referencia: Todos

Buscar

Recapote	Fecha	Proyecto	N° documento	Tipo documento	MIT anterior	Estado	MIT Recapote	Recapote	Estado	Monto	
●▲	20-03-2021	04-03-2021	3315	000110771	Facturas electrónicas	00100414	0010040 UNIDAD 040	00100215	LAZARO SANCHEZ DEL...	Aprobado	\$1,237,500
●▲	20-03-2021	04-03-2021	3310	000110771	Facturas electrónicas	00100414	0010040 UNIDAD 040	00100215	LAZARO SANCHEZ DEL...	Aprobado	\$127,273
●▲	20-03-2021	04-03-2021	3312	000110594	Facturas electrónicas	001004074	0010040 UNIDAD 040	00100215	LAZARO SANCHEZ DEL...	Aprobado	\$490,000
●▲	16-03-2021	04-03-2021	886	00012004	Facturas electrónicas	000200708	00030100 00030100	00100215	HELIXON LACARDO SANC...	Aprobado con modificaciones	\$1,254,100
●▲	16-03-2021	17-03-2021	3310	000110586	Facturas electrónicas	001004074	0010040 UNIDAD 040	00100215	LAZARO SANCHEZ DEL...	Aprobado	\$190,750
●▲	17-03-2021	17-03-2021	1431	100110001	Facturas electrónicas	001000070	010000000	00100214	Activar Windows Aplicación no autorizada Ve a Configuración para activar Windows.	Aprobado con modificaciones	\$1,204,200
●▲	16-03-2021	16-03-2021	0	0700	Facturas electrónicas	000100000	000100000 000100000	00100215	HELIXON LACARDO SANC...	Aprobado	\$201,000